

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров АО «ДВЭУК»
Протокол от «31» декабря 2015 г. № 28

Председатель Совета директоров


_____ А.И. Казаков

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АО «ДВЭУК»**

Москва, 2015

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие положения
2. Принципы дивидендной политики АО «ДВЭУК»
3. Определение размера дивидендов, порядок принятия решения о выплате дивидендов
4. Лица, имеющие право на получение дивидендов, порядок выплаты дивидендов
5. Ограничения на выплату дивидендов
6. Информирование акционеров о дивидендной политике АО «ДВЭУК»
7. Ответственность за неполную/ несвоевременную выплату дивидендов
8. Утверждение и изменение Положения

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике АО «ДВЭУК» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, «Методическими рекомендациями по разработке дивидендной политики акционерных обществ с государственным участием», утверждёнными Приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 29.12.2014 г. № 524, Уставом АО «ДВЭУК» (далее - Общество) и внутренними документами Общества и принято в целях обеспечения наибольшей эффективности и прозрачности для акционеров процесса принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядку расчета размера дивидендов и определяет подход совета директоров Общества к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества о распределении прибыли, в том числе, о выплате дивидендов.

1.2. Дивидендная политика основана на строгом соблюдении интересов акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, а также на балансе интересов Общества и акционеров.

1.3. Дивидендная политика разработана с целью обеспечения следующих норм:

1.3.1. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов по акциям каждой категории (типа), форме выплаты, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимаются Общим собранием акционеров. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

1.3.2. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

1.3.3. При выработке предложений Общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов Советом директоров Общества рекомендуется учитывать позицию государственных органов Российской Федерации, в том числе позицию Правительства Российской Федерации.

1.3.4. Право на получение дивидендов имеют владельцы обыкновенных и привилегированных акций.

1.3.5. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.3.6. Общее собрание акционеров Общества вправе не согласиться с рекомендованным Советом директоров размером дивиденда либо принять решение о невыплате дивидендов.

1.3.7. Размер дивидендов не может быть выше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ АО «ДВЭУК»

2.1. Дивидендная политика АО «ДВЭУК» основывается на следующих принципах:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества при выплате (объявлении) дивидендов;
- соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты (объявления) дивидендов законодательству Российской Федерации;
- соблюдение прав и законных интересов акционеров;
- соблюдение баланса интересов Общества и акционеров;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- обеспечение заинтересованности менеджмента и акционеров в повышении прибыльности Общества;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- обеспечение наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- выплата дивидендов в возможно короткие сроки;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов.

2.2. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов ориентируется на показатели чистой прибыли, определяемой по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на конец соответствующего периода финансового года, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете (РСБУ).

2.3. Рекомендуемый Общему собранию акционеров размер дивидендов определяется советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам соответствующего периода финансового года.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года, если иное не установлено Федеральным законом № 208-ФЗ.

3.2. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года (промежуточные дивиденды) может быть принято не позднее чем через три месяца после окончания соответствующего периода.

3.3. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Дивиденды по привилегированным акциям определенных типов также могут выплачиваться за счет ранее сформированных для этих целей специальных фондов общества.

3.4. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов исходит из того, что сумма средств, направляемая на выплату дивидендов, должна составлять не менее 25% чистой прибыли, определяемой на основе финансовой отчетности Общества, составленной по РСБУ.

3.5. Решением Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов должны быть определены:

- размер дивидендов по акциям каждой категории (типа);
- категория (тип) акций, по которым объявлены дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории (типа) без учета удерживаемых налогов;
- форма выплаты дивидендов;
- срок выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.6. Вопрос о выплате дивидендов предварительно рассматривается на Комитете по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров Общества исходя из полученных финансовых результатов и принимая во внимание планы финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.7. Совет директоров Общества на основании предложений Комитета по стратегическому планированию и инвестициям рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на выплату дивидендов, в соответствии с п. 3.4.

3.8. Рекомендации Совета директоров по размеру дивидендов предоставляются акционерам Общества для принятия ими окончательного решения на Общем собрании акционеров.

4. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляемыми в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

4.2. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

4.3. Сумма начисленных акционеру дивидендов определяется отдельно по каждой категории (типу) акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

4.4. Дивиденды выплачиваются Обществом в безналичном порядке в денежной форме в российских рублях. В случае принятия Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов иным имуществом (в неденежной форме), порядок и форма выплаты определяется указанным решением.

4.5. Акционерам – юридическим лицам дивиденды выплачиваются путем перечисления денежных средств на счета в банках, указанные в реестре акционеров Общества.

4.7. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

4.8. В случае если акционер Общества не указал или не верно указал свои банковские реквизиты для перечисления дивидендов, Общество не несет ответственности за неполучение таким акционером дивидендов.

4.9. Общество обязано в течение 7 (семи) рабочих дней с момента получения запроса от акционера о предоставлении ему информации о включении/не включении его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о размере дивидендов по акциям, порядке начисления и удержания налогов с суммы дивиденда, об иных условиях выплаты (объявления) дивидендов подготовить и предоставить акционеру ответ на его запрос.

4.10. Обязанность Общества по выплате дивидендов считается исполненной с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение дивидендов.

4.11. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невыплатенные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

4.12. По истечении срока, указанного в п.4.11, объявленные и невыплатенные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

5. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

5.1. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов по акциям и при выплате дивидендов по акциям Общество руководствуется ограничениями, установленными законодательством Российской Федерации. Обществу не рекомендуется принимать решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества, в том числе при недостаточности у Общества прибыли за отчетный год, недостаточности величины денежного потока (недостаточности денежных средств) либо при невыполнении инвестиционной программы или превышении обществом целевого уровня долга, установленных финансово-хозяйственным планом (бюджетом) общества.

5.2. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 76 ФЗ № 208-ФЗ;

- если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о

несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;

- если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;

- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

5.3. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов (в том числе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) по обыкновенным акциям и привилегированным акциям, размер дивидендов по которым не определен, если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов (в том числе накопленных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям) по всем типам привилегированных акций, размер дивидендов (в том числе дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) по которым определен Уставом Общества.

5.4. При наличии предусмотренных законодательством Российской Федерации обстоятельств, при которых Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, Общество обязано приостановить выплату дивидендов. Приостановление выплаты дивидендов в указанных случаях не лишает акционеров права на получение объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения (устранения) таких обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды в разумный срок.

5.5. Обществу рекомендуется не выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;

- если на день выплаты стоимость чистых активов общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

5.6. Дивиденды рекомендуется не начислять также на акции, являющиеся собственными акциями, принадлежащими Обществу, к которому было осуществлено присоединение, не подлежащими погашению в соответствии с договором о присоединении.

6. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АО «ДВЭУК»

6.1. В составе материалов, предоставляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты (объявления) дивидендов.

6.2. Общество публикует на официальном сайте <http://dveuk.ru/> в информационно-телекоммуникационной сети Интернет настоящее Положение, изменения и дополнения к нему, а также решения о выплате (объявлении) дивидендов в виде протокола Общего собрания акционеров.

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ/ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров Общества и Уставом Общества.

7.2. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов возложена на Генерального директора Общества.

7.3. В случае не исполнения своих обязательств Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.

7.4. В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Общество не несет ответственность за причиненные убытки в связи с невыплатой дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили Обществу и/или регистратору Общества свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

8. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение, а также все изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

8.2. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение

необходимо руководствоваться законодательством Российской Федерации или Уставом Общества.

8.3. Положение о дивидендной политике вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.