

Утверждено  
Решением совета директоров (протокол № 245 от 24.12.2021)

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

о принципах распределения чистой прибыли и дивидендной политике

ОАО «ВЭЛКОНТ»

## 1. Введение

- 1.1. Настоящее Положение о принципах распределения чистой прибыли и дивидендной политике ОАО «ВЭЛКОНТ» (далее - «Положение») разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – «Закон об АО»), уставом ОАО «ВЭЛКОНТ» (далее - Общество), основными началами и принципами корпоративного управления, отраженными в Письме Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».
- 1.2. Положение определяет основные принципы распределения чистой прибыли Общества, дивидендной политике Общества. Положение основывается на строгом соблюдении прав акционеров и Общества, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества, и ориентировано на повышение инвестиционной привлекательности Общества и рост его рыночной капитализации.
- 1.3. Принятие и реализация Положения направлено на повышение благосостояния акционеров и обеспечение роста капитализации Общества. Положение имеет своей целью информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о принятых в Обществе принципах распределения чистой прибыли и его дивидендной политике.
- 1.4. Положение предназначено для определения подхода совета директоров Общества к выработке и принятию предложений и рекомендаций по направлениям использования чистой прибыли, размеру дивидендов по акциям общества и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
- 1.5. Если какие-либо вопросы, связанные с распределением чистой прибыли выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами действующего законодательства, уставом и внутренними документами Общества, то они должны решаться исходя из необходимости сбалансированного обеспечения прав и интересов акционеров и Общества в целом.
- 1.6. Общество рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Общества. Дивидендная политика заключается в оптимизации пропорций между потребляемой и капитализируемой частями полученной Обществом прибыли с целью увеличения рыночной стоимости акций.
- 1.7. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по размещенным акциям является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по размещенным акциям даже при наличии у Общества чистой прибыли.
- 1.8. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества, за исключением случаев, предусмотренных нормами действующего законодательства, уставом и внутренними документами Общества.
- 1.9. Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе расходы по перечислению дивидендов, почтовые расходы), не могут быть возложены на акционера, получающего дивиденды, по решению органов управления, в том числе исполнительных органов Общества.
- 1.10. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:
  - 1.10.1. Чистая прибыль – прибыль, полученная Обществом по результатам деятельности в отчетном периоде (прибыль общества после налогообложения),

которая определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

- 1.10.2. Отчетный период – календарный год с 1 января по 31 декабря включительно;
- 1.10.3. Промежуточный отчетный период – календарный квартал, полугодие, 9 месяцев Отчетного периода;
- 1.10.4. Нераспределенная прибыль – часть чистой прибыли, не изъятая из оборота (не направлена на выплату дивидендов акционерам, не направленная в фонды и т.п.) и не ограниченная направлениями возможного использования Обществом.
- 1.10.5. Дивиденды – часть чистой прибыли, выплачиваемой акционерам по результатам деятельности Общества в отчетных периодах.
- 1.10.6. Годовые дивиденды – дивиденды, выплачиваемые по итогам деятельности общества в отчетном периоде;
- 1.10.7. Промежуточные дивиденды – дивиденды, выплачиваемые по итогам деятельности общества в промежуточном отчетном периоде;
- 1.11. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том же значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не указано в Положении.

## **2. Общие положения**

- 2.1. Основную роль в формировании стратегии распределения, направления и использования чистой прибыли Общества должен играть Совет директоров.
- 2.2. Решения о распределении чистой прибыли принимаются по итогам отчетного периода в соответствии с положениями действующего законодательства, устава и иных внутренних документов Общества, не должно противоречить их содержанию.
- 2.3. Сумма чистой прибыли, решение о распределении которой на конкретные цели не принято общим собранием акционеров, признается нераспределенной прибылью. Нераспределенная прибыль остается в распоряжении Общества, используется им на основании и в соответствии с решениями совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества в целях хозяйственной деятельности.
- 2.4. Основными направлениями использования чистой прибыли является её распределения на цели: выплаты дивидендов, финансирования инвестиционных программ общества и формирования фондов общества, увеличения уставного капитала, покрытие убытков. Чистая прибыль может быть распределена на иные цели, не запрещенные действующим законодательством.
- 2.5. Решение о распределении чистой прибыли принимается общим собранием акционеров Общества в соответствии с предложениями и рекомендациями совета директоров Общества. Решения об использовании нераспределенной прибыли принимаются советом директоров и единоличным исполнительного органа Общества.

## **3. Общие принципы распределения чистой прибыли**

- 3.1. Чистая прибыль распределяется общим собранием акционеров на основании и в соответствии с предложениями и рекомендациями совета директоров.

- 3.2. Совету директоров при формировании предложений и рекомендаций общему собранию акционеров о распределении чистой прибыли, в том числе на цели выплаты дивидендов, следует:
- 3.2.1. Принимать решения с обоснованием их экономической целесообразности;
  - 3.2.2. Принимать решения на основе анализа плановых показателей Общества, в том числе чистой прибыли, на краткосрочный (до 1 года) и среднесрочный (не менее 3 лет) период, с учетом поступивших предложений акционеров Общества;
  - 3.2.3. Принимать решения с учетом сформированных бюджетов Общества;
  - 3.2.4. Принимать решения с учетом имеющегося размера заемных средств, используемых для финансирования инвестиционных проектов и оборотного капитала, а также принятые Обществом обязательства по коллективному договору, и иным договорам, финансируемых за счет прибыли;
  - 3.2.5. Принимать решения, которые не должны приводить к формированию ложных представлений о финансовом положении и деятельности Общества.
- 3.3. При наличии чистой прибыли Общество в лице годового общего собрания акционеров обязано рассмотреть вопрос о её распределении. В отсутствие чистой прибыли Общество в лице годового общего собрания акционеров не рассматривает вопрос о ее распределении, обязано рассмотреть вопрос о распределении полученного Обществом убытка.
- 3.4. При наличии несформированного резервного фонда, иных фондов и (или) непокрытого убытка прошлых лет, приоритетными направлениями использования чистой прибыли, являются её распределение на пополнение резервного и иных фондов, покрытия убытка прошлых лет.
- 3.5. При наличии сформированного резервного фонда, отсутствии непокрытых убытков прошлых лет приоритетными направлениями использования чистой прибыли, являются её распределение на финансирование проектов развития общества, формирование фондов развития и выплаты дивидендов.

#### **4. Дивидендная политика, порядок определения размера дивидендов**

- 4.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:
- 4.1.1. принцип информированности, под которым подразумевается доведение до всех заинтересованных лиц информации о применении дивидендной политики;
  - 4.1.2. принцип своевременности, который подразумевает установление временных границ при осуществлении дивидендных выплат;
  - 4.1.3. принцип обоснованности, который подразумевает, что решение о выплате и размере дивидендов может быть принято только в случае достижения Обществом положительного финансового результата, с учетом планов развития и его инвестиционных программ;
  - 4.1.4. принцип справедливости, который подразумевает обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате, размере и порядке выплаты дивидендов;
  - 4.1.5. принцип экономической выгоды, который подразумевает направленность на стратегическое формирование стабильности деятельности Общества и выплаты им дивидендов, чтобы текущая выплата дивидендов не приводила к нарушению возможности выплат в будущем.

- 4.1.6. принцип последовательности, который подразумевает строгое исполнение процедур и принципов дивидендной политики.
- 4.2. Общество вправе по результатам отчетных периодов принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям, размер которых определен уставом общества в зависимости от финансового результата деятельности Общества по итогам определенного отчетного периода, может быть принято только по результатам такого отчетного периода. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.
- 4.3. Дивиденды Общества выплачиваются только из чистой прибыли Общества, полученной по результатам соответствующего отчетного периода (источник выплаты дивидендов).
- 4.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям принимает общее собрание акционеров Общества. Совет директоров Общества представляет общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.
- 4.5. Решением о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме (если применимо), дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению совета директоров (наблюдательного совета) общества.
- 4.6. Совет директоров при сформированности и достаточности источников финансирования инвестиционных программ, программ деятельности, бюджетов (среднесрочных планов финансово-хозяйственной деятельности Общества), вправе рекомендовать общему собранию акционеров направить чистую прибыль на выплату дивидендов, определив предельный размер возможных к выплате дивидендов.
- 4.7. Совет директоров Общества не вправе утверждать рекомендации о выплате дивидендов, если рекомендуемый размер дивидендов, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Общества. К таким обстоятельствам относятся в том числе, но не ограничиваясь, объявление дивидендов по обыкновенным и (или) привилегированным акциям при отсутствии и (или) 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.
- 4.8. Рекомендуемый общему собранию акционеров размер дивидендов по акциям всех категорий определяется советом директоров общества исходя из следующих факторов:
- 4.8.1. размера чистой прибыли, полученной Обществом в отчетном периоде;
- 4.8.2. финансово-хозяйственных планов общества на последующие периоды;

- 4.8.3. текущего и перспективного состояния оборотных средств;
  - 4.8.4. текущего и перспективного состояния долговой нагрузки и иных обязательств Общества.
- 4.9. Выплата дивидендов, рекомендуемых советом директоров (наблюдательным советом) общему собранию акционеров общества, не должна приводить к привлечению обществом дополнительного долгового финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным финансово-хозяйственным планом на последующие периоды.

## **5. Порядок и сроки выплаты дивидендов**

- 5.1. Общество выплачивает дивиденды лицам, включенным в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.
- 5.2. Общество, в соответствии со статьей 43 Закона об АО не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:
  - 5.2.1. 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;
  - 5.2.2. если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда, либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
  - 5.2.3. в иных случаях, предусмотренных федеральными законами и внутренними актами Общества.
- 5.3. 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.
- 5.4. 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.
- 5.5. Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета или специальные счета операторов финансовых платформ, открытые в соответствии с Федеральным законом «О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы», реквизиты которых имеются у регистратора общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах, специальных счетах операторов финансовых платформ путем почтового перевода денежных средств, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета. Обязанность общества по выплате дивидендов таким лицам считается исполненной с даты приема переводимых денежных средств организацией федеральной почтовой связи или с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - на ее счет.

- 5.6. 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.
- 5.7. В случае принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, акционеру Общества необходимо, в случае изменения, обновить анкетные данные (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.) и иные необходимые для выплаты дивидендов сведения в реестре акционеров Общества, либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер. Актуальные данные должны быть обновлены акционером не позднее даты, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.
- 5.8. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате, если больший срок для обращения с указанным требованием не установлен уставом общества. В случае установления такого срока в уставе общества такой срок не может превышать пять лет с даты принятия решения о выплате дивидендов. Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.
- 5.9. Если на момент определения даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, а также на момент определения срока для выплаты дивидендов, законодательством установлены иные порядок и сроки, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим Положением, соответствующие действия будут осуществляться Обществом в порядке и сроки, предусмотренные Федеральными законами, а также нормативными правовыми актами Банка России, действующими в момент осуществления соответствующих действий.

## **6. Заключительные положения**

- 6.1. Настоящее Положение утверждается советом директоров общества и (или) может быть вынесено на решение общего собрания акционеров.
- 6.2. Действие Положения распространяется на отношения, существующие на дату его утверждения. Ранее принятые локальные акты Общества, затрагивающие вопросы, урегулированные настоящим положением, применяются в части, не противоречащей настоящему Положению.
- 6.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации и/или более высшего локального акта Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти статьи утрачивают силу, однако это не влияет на действительность остальных статей настоящего Положения. До момента внесения изменений в настоящее Положение в части, противоречащей требованиям законодательства Российской Федерации и/или более высшего локального акта Общества, Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации.