



УТВЕРЖДЕНО:

Решением Совета директоров

АО «Янтарьэнерго» от 05.02.2018

(протокол от «07» февраля 2018 № 15)

с изменениями от 07.08.2018 (Протокол
Совета директоров №4)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
(новая редакция)**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.....	3
3. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	4
4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДНЫХ ВЫПЛАТ	5
5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ.....	7
6. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ.....	8
7. ПОРЯДОК, СРОКИ И ФОРМА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	9
8. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ.....	11
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ, ОБЪЯВЛЕНИИ И ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ.....	11
10. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	12
11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	12

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Акционерного общества «Янтарьэнерго» (далее - Положение) является внутренним документом АО «Янтарьэнерго» и разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом АО «Янтарьэнерго» (далее - Общество), а также рекомендациями Кодекса корпоративного управления АО «Янтарьэнерго» и иными внутренними документами Общества.

1.2. Дивидендная политика Общества - это совокупность используемых Обществом принципов и методов по определению пропорций между капитализируемой частью прибыли Общества и частью прибыли, выплачиваемой в виде дивидендов, а также система отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов, по установлению ответственности Общества за исполнение обязанности по выплате дивидендов.

1.3. Дивидендная политика Общества основывается на строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, и ориентирована на повышение инвестиционной привлекательности Общества и рост его рыночной капитализации.

1.4. Положение определяет основные принципы дивидендной политики в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплат, информирования акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества, а также определяет порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, в том числе сроки, место, форму их выплаты, и ответственность Общества за невыплату дивидендов.

1.5. 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.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты дивидендов законодательству Российской Федерации и стандартам корпоративного управления (распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.05.2017 №1094-р);
- оптимальное сочетание интересов Общества и акционеров;
- определение размера дивидендов в объеме не менее 50% от чистой прибыли, определенной по данным финансовой отчетности, в том числе консолидированной, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и рассчитанной в соответствии с порядком, установленным

настоящим Положением;

- обеспечение возможности осуществления дивидендных выплат с ежеквартальной периодичностью при выполнении соответствующих критериев;
- обеспечение максимальной прозрачности (понятности) механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- доступность информации для акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества;
- необходимость поддержания требуемого уровня финансового и технического состояния Общества (выполнение инвестиционной программы), обеспечение перспектив развития Общества;
- *дивиденды по обыкновенным акциям выплачиваются только в случае выплаты в полном объеме в соответствии с Уставом Общества дивидендов по привилегированным акциям (в случае размещения привилегированных акций Общества).*

2.2. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества.

3. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах». 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.

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

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 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 (в случае размещения привилегированных акций

Общества) либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;

- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.3. Общество при принятии решения о выплате промежуточных дивидендов по акциям ориентируется на выплату дивидендов при условии, если выплата дивидендов не потребует привлечения заемного финансирования и/или если выплата дивидендов не приведет к ухудшению Группы кредитоспособности в соответствии с утвержденным Советом директоров Общества Положением о кредитной политике и/или не приведет к неисполнению инвестиционной программы Общества, утвержденной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

3.4. Общество не вправе 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 (в случае размещения привилегированных акций Общества) либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

По прекращении указанных обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

3.5. При распределении прибыли и убытков по результатам отчетного года (в том числе выплата (объявление) дивидендов) сумма чистой прибыли, направляемой на дивиденды, определенная в соответствии с порядком, установленным настоящим Положением, уменьшается на сумму прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и 9 месяцев отчетного года.

3.6. Сумма чистой прибыли, направляемая на выплату дивидендов по результатам полугодия и 9 месяцев отчетного года, уменьшается на сумму прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия соответственно.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДНЫХ ВЫПЛАТ

4.1. В соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации дивиденды выплачиваются из прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли Общества), рассчитанной в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности и распределяются среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).

4.2. Рекомендуемый размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров Общества. Единоличный исполнительный орган Общества представляет на рассмотрение Совета директоров Общества предложения по размеру дивидендов по акциям Общества.

4.3. Размер дивидендов, выплачиваемых по акциям, определяется Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров и не может быть больше размера, рекомендованного Советом директоров.

4.4. Размер дивиденда, выплачиваемого на одну обыкновенную акцию, определяется путем деления общей суммы дивидендов, направляемых на выплату по обыкновенным акциям Общества, на число обыкновенных акций Общества, по которым в соответствии с законодательством могут быть начислены дивиденды.

4.5. *Размер дивиденда, выплачиваемого на одну привилегированную акцию, определяется в соответствии с порядком установленным Уставом Общества и эмиссионными документами.*

4.6. Расчет размера дивидендов по итогам отчетного периода производится следующим образом.

В случае соблюдения условий, указанных в статье 3 настоящего Положения, Общество ориентируется на выплату дивидендов по итогам отчетного периода при выполнении одновременно следующих критериев:

- наличие чистой прибыли, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ), по итогам отчетного периода;
- наличие чистой прибыли, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с РСБУ, по итогам отчетного периода без учета доходов и расходов, связанных с переоценкой обращающихся на рынке ценных бумаг акций акционерных обществ.

4.7. Направляемая на выплату дивидендов сумма по итогам отчетного года определяется в соответствии с Порядком расчета дивидендных выплат по общей формуле:

$$\text{ДИВ} = \text{МАХ} \{ \text{ДИВ}^1; \text{ДИВ}^2 \} - \text{ДИВ}^{\text{пр}}, \text{ где}$$

ДИВ – это общая сумма чистой прибыли, направляемая на дивиденды по *привилегированным* и обыкновенным акциям;

ДИВ^{пр} – это объем промежуточных дивидендов, выплаченный по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года;

ДИВ¹- это дивиденды, рассчитанные на основании чистой прибыли акционерного

общества, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с РСБУ.

ДИВ² - это дивиденды, рассчитанные на основании чистой прибыли акционерного общества, определенной по данным консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При этом, объем дивидендов (ДИВ²) не может превышать чистую прибыль, определенную по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с РСБУ, по итогам отчетного года без учета доходов и расходов, связанных с переоценкой обращающихся на рынке ценных бумаг акций акционерных обществ и относящегося к ним налога на прибыль, и обязательных отчислений в резервный и иные фонды в соответствии с Уставом Общества.

4.8. При принятии решения о выплате промежуточных дивидендов (по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) учитываются положения, указанные в пп. 3.3. и 4.6. настоящего Положения, а также условия, указанные в Порядке расчета дивидендных выплат.

4.9. Порядок расчета дивидендных выплат указан в Приложении к настоящему Положению. Показатели, используемые в порядке расчета дивидендов, предоставляются в составе материалов к заседаниям органов управления Общества по вопросу определения размера дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты по итогам отчетного периода.

5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров. Указанным решением должны быть определены: размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме, 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 Общества.

5.2. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров по привилегированным и обыкновенным акциям отдельно (в случае размещения привилегированных акций Общества).

Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров по привилегированным и обыкновенным акциям отдельно (в случае размещения привилегированных акций Общества).

Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам полугодия и девяти месяцев отчетного года принимается внеочередным Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров по привилегированным и обыкновенным акциям отдельно (в случае размещения привилегированных акций Общества).

5.3. В рекомендациях Совета директоров и решении Общего собрания о выплате дивидендов должны быть определены:

- категория и тип акций, по которым объявлены дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории и типа;
- порядок и срок выплаты дивидендов;
- форма выплаты дивидендов;
- дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

5.4. *Решение по вопросу о выплате (объявлении) дивидендов по привилегированным акциям определенного типа принимается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании. При этом голоса акционеров - владельцев привилегированных акций этого типа, отданные за варианты голосования, выраженные формулировками «против» и «воздержался», не учитываются при подсчете голосов, а также при определении кворума для принятия решения по указанному вопросу.*

5.5. Решение о выплате (объявлении) дивидендов может быть принято при условии отсутствия законодательно предусмотренных ограничений на выплату (объявление) дивидендов.

6. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, определяется решением Общего собрания акционеров по предложению Совета директоров. Указанная дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

6.2. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляет Регистратор Общества по распоряжению Общества.

6.3. В список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются лица:

- акционеры, зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка;
- иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и др.), зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка, которым переданы права по акциям, если иное не установлено договором такого лица с акционером;

▪ номинальные держатели, учитывающие права акционеров и зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка.

6.4. В случае, если акции находятся в долевой собственности, в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются все совладельцы акций.

6.5. Информация о способе получения дивидендов содержится в анкете зарегистрированного в реестре лица. Ответственность за предоставление достоверных данных для внесения соответствующих изменений в анкету зарегистрированного в реестре лица возлагается на владельца акции.

6.6. В целях защиты прав акционеров на получение дивидендов Общество при организации своих отношений с реестродержателем будет прилагать все необходимые усилия для установления мер ответственности последнего за соответствие данных, представленных в списке лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также сведений о способе (форме) получения дохода с данными реестра акционеров Общества.

6.7. В случае внесения изменений в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, Общество будет требовать от реестродержателя указания причин внесения таких изменений.

6.8. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации по включению (не включению) его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

6.9. Общество в течение семи рабочих дней с момента поступления запроса, указанного в п. 6.8., готовит и направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если в запросе не указан иной способ получения информации.

7. ПОРЯДОК, СРОКИ И ФОРМА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме, если иное не предусмотрено решением Общего собрания акционеров Общества. Дивиденды выплачиваются за вычетом сумм удержанных налогов.

7.2. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, 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. Решением о выплате дивидендов может быть определен меньший срок выплаты дивидендов.

7.3. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией.

7.4. 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, реквизиты которых имеются у регистратора общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах 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.

Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Номинальный держатель, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по не зависящим от него причинам, обязан возратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

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 (невыплаченные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

Срок для обращения с требованием о выплате невыплаченных 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.

По истечении такого срока объявленные и невыплаченные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

7.5. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды до окончания установленного срока.

7.6. Проценты по невыплаченным дивидендам не начисляются.

7.7. Обязанность Общества по выплате дивидендов 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 таких дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, то на ее счет.

7.8. Владелец акций вправе в любой момент внести изменения в анкету зарегистрированного лица в части способа получения денежных доходов по акциям, указания почтового адреса, либо банковских реквизитов, на которые должны перечисляться дивиденды, предоставив регистратору общества анкету зарегистрированного лица с соответствующим распоряжением. Общество не несет ответственности за причиненные акционеру убытки вследствие направления

дивидендов в адрес акционера по реквизитам, указанным в списке лиц, имеющих право на получение дивидендов.

8. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

8.2. Размер объявленных дивидендов включает в себя удерживаемые с акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации налоги. В порядке, предусмотренном налоговым законодательством Российской Федерации, с начисленных акционерам дивидендов налоговым агентом удерживается и перечисляется в бюджет сумма налога.

Налоговым агентом для зарегистрированных в реестре лиц является Общество. Для лиц, осуществляющих хранение акций у номинального держателя, либо у доверительного управляющего, являющегося профессиональным участником рынка ценных бумаг, налоговым агентом является соответственно номинальный держатель, либо доверительный управляющий, являющийся профессиональным участником рынка ценных бумаг на основании заключенного договора.

8.3. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность применения льготы, до даты принятия Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ, ОБЪЯВЛЕНИИ И ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

9.1. Общество обеспечивает размещение Положения о дивидендной политике АО «Янтарьэнерго» и всех изменений к нему в постоянном доступе на вебсайте Общества в сети Интернет по адресу: <http://www.yantarenergo.ru/>

9.2. Информация о принятии решения о выплате дивидендов, о размере, сроках, способе и форме их выплаты раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

9.3. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решения о выплате дивидендов на Общем собрании акционеров, должна содержаться следующая информация:

- обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды;

- подробные сведения о порядке расчета размера дивидендов по привилегированным акциям, в отношении которых в уставе общества установлен

порядок их определения (в случае размещения привилегированных акций Общества);

- сведения о корпоративных действиях, которые повлекли ухудшение дивидендных прав акционеров и (или) размывание их долей, а также о судебных решениях, которыми установлены факты использования акционерами иных, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, способов получения дохода за счет Общества.

10. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

10.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров и Уставом Общества. В случае неисполнения Обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке.

10.2. Общество не несет ответственности за нарушение обязательств по выплате дивидендов в случае отсутствия в реестре акционеров правильных и полных данных зарегистрированного лица, необходимых для выплаты (перечисления) ему дивидендов.

11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, неурегулированные нормами действующего законодательства Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением, должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров Общества.

11.2. Внесение изменений и дополнений (утверждение Положения в новой редакции) осуществляется по решению Совета директоров Общества в порядке, предусмотренном действующим законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

11.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации.