

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ПАО «Нептун»
(Протокол №196 от 12 апреля 2017г.)

Положение о дивидендной политике
Публичного акционерного общества «Нептун»

2017 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», Уставом и внутренними документами ПАО «Нептун» (далее – Общество), Кодексом корпоративного управления, рекомендованного к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам.

1.2. Настоящее Положение разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров и всех заинтересованных лиц, механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты, и определяет подход Совета директоров Общества к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров по определению размера дивидендов по акциям Общества, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и порядку их выплаты.

1.3. Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение прав акционеров на получение части прибыли Общества.

1.4. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям любых категорий является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий или не принимать решения о выплате дивидендов.

1.5. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом «Об акционерных обществах». Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.6. Ни одна из норм настоящего Положения не должна рассматриваться как директива Общему собранию акционеров. Общее собрание акционеров вправе не согласиться с рекомендованным Советом директоров размером дивиденда либо принять решение о невыплате дивидендов по акциям за соответствующий период.

Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

1.7. Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении интересов акционеров, балансе интересов Общества и акционеров.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основными принципами дивидендной политики являются:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ (ОБЪЯВЛЕНИЯ) О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Дивидендом является часть прибыли Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества), распределяемая между акционерами пропорционально числу и в соответствии с категорией принадлежащих им акций.

3.2. Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Распределению между акционерами может подлежать часть прибыли Общества, остающаяся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Дивиденды по итогам отчетного периода могут быть выплачены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.3. Обществом размещены следующие виды акций:

- обыкновенные акции;
- привилегированные акции.

3.4. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового 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 финансового года (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

3.5. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям и осуществлять их выплату с учетом ограничений, установленных ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3.6. При выработке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества по вопросу об определении размера дивидендов по акциям Общества, Советом директоров учитываются следующие условия:

- наличие и размер чистой прибыли Общества;
- потребность Общества в капитале для развития бизнеса и реализации стратегии развития Общества с учетом выплаты дивидендов и прогнозных результатов деятельности за год;
- существенное ухудшение макроэкономической конъюнктуры, прочие внешние и внутренние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное негативное влияние в будущем на операционную деятельность Общества, наличие форс-мажорных обстоятельств, в том числе таких, как стихийные бедствия, войны;
- соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров, с учетом повышения инвестиционной привлекательности и соблюдения прав акционеров.

3.7. На основании рекомендации Совета директоров Общим собранием акционеров Общества принимается решение о выплате дивидендов.

3.8. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:

- категория акций, по которым объявлены дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории;
- форма выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- период, за который распределяется чистая прибыль.

3.9. Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, объявляются в размере, включающем суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

4.1. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими 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. При этом эта дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

4.2. В случае если одна акция Общества находится в общей долевой собственности нескольких лиц, дивиденды распределяются между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

4.3. Дивиденды выплачиваются в денежной форме.

4.4. Дивиденды по акциям всех категорий выплачиваются в пределах срока, определенного действующим законодательством Российской Федерации. Исчисление срока выплаты объявленных дивидендов осуществляется в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

4.5. Сумма начисленных дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру Общества, определяется отдельно по каждой категории акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

4.6. Исполнительные органы Общества обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

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

4.8. 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. 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.

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.

4.9. Для получения дивидендов акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете, полный почтовый адрес в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг.

4.10. Расходы, связанные с выплатой дивидендов акционерам посредством почтовых или банковских организаций, Общество оплачивает за свой счет.

4.11. В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.

4.12. Лицо, не получившее дивиденды в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, или по другой причине, вправе обратиться к Обществу с заявлением о выплате таких дивидендов в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

4.13. Порядок выплаты невостребованных дивидендов:

- в случае если у акционера почтовые реквизиты совпадают с данными списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам (права на получение дивидендов - далее «список») и акционер получает дивиденды почтовым переводом, но по каким-либо причинам не получил дивиденды (не успел забрать на почте, болел, не получил уведомление из почтового отделения и т.д.), необходимо подать Обществу заявление на выплату невостребованных дивидендов. При этом сверяются предоставленные в общество данные акционера и способ получения дивидендов, указанный в заявлении, с данными списка имеющегося в обществе.

Если в заявлении на выплату невостребованных дивидендов указан способ выплаты - почтовый перевод и адрес, совпадает с адресом, указанным в списке, то, Общество производит выплату в течение 20 рабочих дней.

Если в заявлении на выплату невостребованных дивидендов указан почтовый перевод и адрес не совпадающий с адресом указанным в списке акционеру необходимо обратиться к Регистратору и актуализировать свои данные. В качестве подтверждения внесения изменений в информацию лицевого счета в данном случае акционер должен предоставить Обществу уведомление о внесении изменений в информацию лицевого счета, содержащее новый адрес, совпадающий с адресом, указанным в заявлении.

- в случае если акционер принял решение получать дивиденды по реквизитам банка, но в списке банковские реквизиты отсутствуют, а в заявлении на выплату невостребованных дивидендов указан банковский перевод – акционеру необходимо обратиться к Регистратору и актуализировать свои данные. В качестве подтверждения внесения изменений в информацию лицевого счета в данном случае акционер должен предоставить Обществу уведомление о внесении изменений в информацию лицевого счета.

- при вступлении в наследство акционеру необходимо оформить переход прав на ценные бумаги у Регистратора и получить уведомление о совершении операции в реестре акционеров. К заявлению на выплату дивидендов акционер предоставляет свидетельство о праве на наследство, в котором есть запись про невыплаченные дивиденды и уведомление о внесении изменений в информацию лицевого счета.

Исключение: если свидетельство о праве на наследство выдано только на невыплаченные дивиденды, тогда достаточно свидетельства о праве на наследство и заявления.

4.14. Общество производит выплату невостребованных дивидендов в течение 20 рабочих дней с даты поступления в Общество заявления о выплате невостребованных дивидендов.

4.15. Срок для обращения с заявлением о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное заявление под влиянием насилия или угрозы.

4.16. По истечении срока для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

4.17. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов в размере, порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

5. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ И ИНЫХ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ЛИЦ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

5.1. Общество обеспечивает прозрачность дивидендной политики за счет размещения соответствующей информации на сайте Общества по адресу: <http://www.neptunzavod.ru>.

5.2. В состав информации, подлежащей опубликованию на сайте Общества, входит настоящее Положение, изменения и дополнения к нему.

5.4. Информация о распределении прибыли и ее соответствие принятой в Обществе дивидендной политике подлежат включению в Годовой отчет Общества.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов несет Генеральный директор Общества.

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

6.3. 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 регистратору Общества свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.

7.2. Все дополнения и изменения к настоящему Положению утверждаются Советом директоров Общества.

7.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества. Вопросы, не урегулированные действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества, должны решаться, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.

7.4. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применению подлежат соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности остальных норм и/или Положения в целом.