

УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров ПАО «Селигдар»
Протокол от 22.04.2016 г. № 4-СД-2016

Председатель Совета директоров


С.В. Рыжов

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**

**Публичного акционерного общества
«Селигдар»**

2016 г.

1. ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Селигдар» (далее - Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 «О кодексе корпоративного управления» и Уставом Публичного акционерного общества «Селигдар» (далее - Общество). Положение устанавливает основные принципы дивидендной политики Общества, порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов и их выплаты и направлено на информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ

2.1. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является правом, а не обязанностью Общества.

2.2. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям или не принимать решения о выплате дивидендов (проголосовать «против» по вопросу о выплате дивидендов).

2.3. Право на получение дивидендов имеют владельцы обыкновенных и привилегированных акций, размещенных Обществом.

Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества) за соответствующий отчетный период. Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества за соответствующий отчетный период, определенной по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной 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, размер которых устанавливается таким образом, чтобы размер дивидендов, выплачиваемых за счет таких фондов, был не ниже размера, указанного в п. 4.2.1. настоящего Положения.

2.4. Ежегодный фиксированный дивиденд, выплачиваемый на одну привилегированную именную акцию Общества, объявляется и выплачивается при условии достаточности для этих целей чистой прибыли и (или) специального фонда, сформированного Обществом в соответствии с п. 2.3. настоящего Положения.

2.5. Общество выплачивает дивиденды с учетом результатов деятельности и планов среднесрочного и долгосрочного развития.

2.6. Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры - требовать их выплаты.

2.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.8. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются:

- по размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества,
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

2.9. Единоличный исполнительный орган Общества обеспечивает своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

3.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- 3.1.1. соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и Устава Общества;
- 3.1.2. стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- 3.1.3. обеспечение заинтересованности менеджмента и акционеров в повышении прибыльности Общества;
- 3.1.4. оптимальное сочетание краткосрочных и долгосрочных интересов Общества и его акционеров;
- 3.1.5. повышение инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации;
- 3.1.6. обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов, порядка и сроков их выплаты;
- 3.1.7. уважение и строгое соблюдение прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

3.2. Реализация среднесрочной и долгосрочной дивидендной политики осуществляется в соответствии с основными принципами и подходами к формированию дивидендной политики Общества, содержащимися в Положении.

4. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДА

4.1. Рекомендуемый размер дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества на основе финансовых результатов деятельности Общества.

4.2. Определение целевого уровня дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям:

4.2.1. Акционеры – владельцы привилегированных акций Общества имеют право на получение ежегодного фиксированного дивиденда, за исключением случаев, предусмотренных Уставом Общества и настоящим Положением. Общая сумма, выплачиваемая по итогам отчетного года в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции, устанавливается в размере 2,25 рубля (два рубля двадцать пять копеек).

4.2.2. Общество будет стремиться направлять на выплату дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям не менее 30% чистой прибыли за год. Чистая прибыль определяется на основе консолидированной финансовой отчетности ПАО «Селигдар» за заверченный отчетный год, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

4.2.3. Дивиденды планируется выплачивать по следующему принципу:

- если соотношение уровня чистого долга к EBITDA, определяемое в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью ПАО «Селигдар», на конец соответствующего года составит менее 1х, то на дивиденды направляется 30% и более чистой прибыли Общества;
- если соотношение уровня чистого долга к EBITDA на конец соответствующего года составит от 1х до 2х, то на дивиденды направляется 20% чистой прибыли Общества;
- если соотношение уровня чистого долга к EBITDA на конец соответствующего года составит от 2х до 3х, то на дивиденды направляется 10% чистой прибыли Общества;
- если соотношение уровня чистого долга к EBITDA на конец соответствующего года составит более 3х, то дивиденды по обыкновенным акциям не выплачиваются.

4.4. При определении рекомендуемого размера дивидендов Советом директоров Общества должны быть приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества за соответствующий отчетный период, размер прибыли, направленной на инвестиции и развитие Общества, на финансирование социальных и иных проектов Общества, а также другие факторы, имеющие значение для принятия обоснованного решения о рекомендованном размере дивидендов.

5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивидендов и форме их выплаты, принимается Общим собранием акционеров.

5.2. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

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.

5.3. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

5.4. Решением о выплате дивидендов определяется:

- 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.

5.5. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров.

6. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества.

6.2. 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.

6.3. 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 Общего собрания акционеров о выплате

дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

6.4. Для выплаты дивидендов регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, составляется на определенную Общим собранием акционеров дату список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

6.5. Акционерам Общества следует своевременно извещать реестродержателя Общества и депозитарий об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов.

7. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

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

7.2. 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.

7.3. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

7.4. Общество не предоставляет отдельным акционерам какие-либо преимущественные условия по срокам выплаты объявленных и начисленных дивидендов.

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

7.6. Дивиденды выплачиваются Обществом деньгами, за исключением случая, когда Общее собрание акционеров в отношении дивидендов по обыкновенным акциям примет решение о выплате дивидендов иным имуществом. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться только деньгами.

7.7. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке Обществом, либо по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества.

7.8. 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.

7.9. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются в депозитарии, получают дивиденды в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

7.10. В случае если объявленные дивиденды по не зависящим от Общества причинам не выплачены владельцам акций (невостребованные дивиденды), Общество осуществляет выплату таких дивидендов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

7.11. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества, регистратора, депозитария отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты для перечисления дивидендов, либо в связи с иной просрочкой, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается. 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 по месту учета акций - в депозитарий или регистратору Общества, - свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении, а также не предоставили соответствующим образом оформленные документы, позволяющие применить льготный режим налогообложения в соответствии с международными договорами, регулирующими вопросы налогообложения, законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также иными нормативными правовыми актами о налогах и сборах, определяющими порядок налогообложения выплачиваемых дивидендов.

7.12. При возникновении 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 указанных обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

7.13. В случаях, установленных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, Общество исполняет функции налогового агента, производит расчет, удержание и перечисление сумм налога в отношении дивидендов в бюджет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, а также с учетом положений международных соглашений об избежании двойного налогообложения, заключенных между Российской Федерацией и странами, налоговыми резидентами которых являются акционеры Общества. Дивиденды перечисляются акционерам за вычетом сумм удержанных налогов.

7.14. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов возложена на исполнительные органы Общества.

7.15. 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 дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация - на ее счет.

7.16. 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.

8. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

8.1. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов и в процессе выплаты дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

8.2. 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 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.

9. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВО

9.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике в порядке, предусмотренном законодательством, а также на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.seligdar.ru.

В состав размещаемой на сайте Общества информации входит настоящее Положение и любые изменения к нему.

9.2. О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Общество извещает акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством, в том числе путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.seligdar.ru.

10. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

10.1. Дивидендная политика утверждается, изменяется и дополняется по решению Совета директоров Общества. Решение принимается большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании или принявших участие в заочном голосовании.

10.2. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров и действует до момента принятия Советом директоров решения о его отмене.

10.3. Если в результате изменения законодательных или иных нормативных актов

Российской Федерации отдельные пункты Дивидендной политики вступают в противоречие с ними, такие пункты в соответствующей части утрачивают силу до момента внесения изменений в Дивидендную политику, а Общество и Совета директоров руководствуются требованиями законодательства.

10.4. Дивидендная политика не имеет ограничений срока действия, при этом Совет директоров Общества стремится актуализировать основные положения Дивидендной политики не реже, чем раз в пять лет.