

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Акционерного общества «Европлан»
«24» ноября 2015 г.
Протокол № 06/СД-2015 от 25 ноября 2015 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
Акционерного общества «Европлан»

Москва 2015 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение о дивидендной политике Акционерного общества «Европлан» (далее - Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «Европлан» (далее также - Общество) и его внутренними документами.

1.2. Положение предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций для общего собрания акционеров по размеру дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты.

1.3. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью акционеров Общества. Общество вправе принять решение о невыплате дивидендов и оставлении чистой прибыли нераспределенной, в целях увеличения капитализации Общества.

1.4. 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.

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

2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

2.1. В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли, в том числе, в случае необходимости, из нераспределенной прибыли прошлых лет), определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

2.2. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров Общества размера дивидендов ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями Российских стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности и по данным консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, а при определении годового размера дивидендов, в том числе, на размер нераспределенной чистой прибыли прошлых лет.

2.3. В случае отклонения от установленных настоящей дивидендной политикой критериев определения суммы дивидендных выплат Общество обязано раскрыть полную информацию о причинах данного отклонения.

2.4. Общество не вправе объявлять дивиденды или выплачивать объявленные дивиденды в случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

2.5. Совет директоров при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивиденда учитывает текущее финансовое и конкурентное положение Общества, а также перспективы его развития, включая прогнозы операционного денежного потока и капитальных вложений, потребности в привлечении заемных средств и прочие факторы, влияющие на сохранение финансовой устойчивости и гибкой структуры капитала. С учетом вышеперечисленных факторов Совет директоров может рекомендовать Общему собранию акционеров не выплачивать дивиденды.

3. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Совет директоров Общества определяет рекомендуемую сумму дивидендных

выплат. При принятии своего решения Совет директоров руководствуется разделом 2 настоящего Положения.

3.2. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по итогам отчетного года представляется акционерам в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации, и с соблюдением условия, установленного в пункте 5.3 настоящего Положения.

3.3. Решение о выплате дивидендов и их размере принимается Общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

3.4. Общее собрание акционеров не вправе принимать решение 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 либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- если у Общества отсутствует чистая прибыль по итогам года;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

3.5. Общее собрание акционеров может принимать решения о выплате дивидендов как по результатам отчетного года, так и по результатам квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года.

4. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

4.1. Дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, утверждается решением Общего собрания акционеров Общества по предложению Совета директоров Общества и должна быть не ранее 10 и не позднее 20 дней после даты такого решения Общего собрания акционеров, если иные ограничения не будут установлены Федеральным законом «Об акционерных обществах» или другими федеральными законами.

4.2. Выплата дивидендов лицам, права на акции которых учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется Обществом в срок не позднее 10 рабочих дней для номинальных держателей или являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительных управляющих и в срок не позднее 25 рабочих дней для всех остальных лиц, в каждом случае рассчитывая с даты, на которую определены лица, имеющие права на получения дивидендов, если иной порядок не будет установлен Федеральным законом «Об акционерных обществах» или другими федеральными законами.

Выплата дивидендов лицам, права на акции которых учитываются у номинального держателя, осуществляется таким номинальным держателем в срок не более 7 рабочих дней с даты получения денежных средств номинальным держателем, если иной порядок не будет установлен Федеральным законом «Об акционерных обществах» или другими федеральными законами.

4.3. Преимущественным способом выплаты дивидендов является перевод денежных средств на банковские счета, указанные акционерами в системе ведения реестра Общества.

Способ выплаты устанавливается в решении Общего собрания акционеров, которым принято решение о выплате дивидендов.

4.4. При выплате дивидендов функции налогового агента по удержанию и перечислению в бюджет в установленном законодательством порядке налога на дивиденды выполняет Общество в отношении лиц, права на акции которых учитываются в реестре акционеров Общества, и номинальный держатель, в отношении лиц, права на акции которых учитываются у такого номинального держателя.

4.5. 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.

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

5. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

5.1. Общество размещает настоящее Положение и изменения к нему на сайтах раскрытия в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11328>, <http://www.europlan.ru>.

5.2. Общество публикует информацию о решении Общего собрания акционеров Общества в отношении выплаты дивидендов на сайтах раскрытия в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11328>, <http://www.europlan.ru>, а также доводит эту информацию до акционеров Общества путем ее опубликования в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

5.3. По вопросам выплаты дивидендов акционеры могут обратиться в Службу корпоративного секретаря.

5.4. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

5.5. Публикуемое Обществом обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить Регистратора Общества об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.