УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
АО «ПО «Бином»
(протокол от «20» декабря 2019 г. № 126)

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Акционерного общества
«Производственное объединение «Бином»

г. Саратов
2019 год

Статья 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике акционерного общества «Производственное объединение «Бином» (далее – Положение) является внутренним документом акционерного общества «Производственное объединение «Бином» (далее – Общество) и разработано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах»), нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и иными внутренними документами Общества, а также с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления, одобренного советом директоров Банка России 21 марта 2014 г.

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 исполнением 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, балансе интересов Общества и акционеров и ориентирована на повышение инвестиционной привлекательности Общества и рост его рыночной капитализации.

1.4. Настоящее Положение разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров и всех заинтересованных лиц механизма принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, определения размера дивидендов и порядка их выплаты и определяет подход совета директоров Общества к выработке рекомендаций общему собранию акционеров Общества о распределении прибыли, в том числе о выплате дивидендов.

Статья 2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Принципы дивидендной политики Общества определяют подходы к формированию источников выплаты дивидендов и расчет сумм дивидендов.

2.2. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

– соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества, в том числе соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты (объявления) дивидендов законодательству Российской Федерации;

– соблюдение прав и интересов акционеров;

– стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;

– обеспечение заинтересованности менеджмента и акционеров в повышении прибыльности Общества;

– 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;

– стремление выплачивать дивиденды в короткие сроки;

– обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда.

2.3. Дивидендная политика разрабатывается и утверждается советом директоров Общества.

Статья 3. ДИВИДЕНДЫ ОБЩЕСТВА. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).

3.2. Выплата дивидендов осуществляется при одновременном соблюдении следующих условий:

1) наличие у Общества чистой прибыли в отчетном периоде и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с Российскими Стандартами Бухгалтерского Учета (далее – РСБУ) по результатам деятельности за соответствующий период;

2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

3) сохранение устойчивого финансового состояния и обеспечение перспектив развития Общества;

4) наличие рекомендаций совета директоров Общества по размеру дивиденда по акциям, порядку его выплаты и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;

5) принятие общим собранием акционеров Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов.

Статья 4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ И ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

4.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решение (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 3 (трех) месяцев после окончания соответствующего периода.

4.2. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов и осуществление их выплаты производится при отсутствии ограничений, установленных статьей 43 Федеральным законом «Об акционерных обществах».

4.3. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям каждой категории (типа) является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе не согласиться с рекомендованным советом директоров размером дивиденда, либо принять решение о невыплате дивидендов по акциям.

4.4. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды.

4.5. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по итогам отчетного периода предварительно рассматривается советом директоров, исходя из полученных финансовых результатов Общества.

4.6. Принятие советом директоров решений о рекомендуемых общему собранию акционеров Общества размере дивидендов по размещенным акциям соответствующей категории (типа), форме и порядке их выплаты, и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, осуществляется в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением о совете директоров Общества большинством голосов членов совета директоров Общества, принимающих участие в заседании.

4.7. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается общим собранием акционеров Общества. 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.

Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного советом директоров Общества.

4.8. В проекте решения общего собрания акционеров Общества о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены:

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

4.9. Источником выплаты дивидендов может являться чистая прибыль Общества по результатам отчетного периода, а также нераспределенная прибыль прошлых лет. Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4.10. Распределение чистой прибыли Общества производится по следующим направлениям:

– реинвестирование чистой прибыли Общества в соответствии с программой деятельности Общества;
– обязательные отчисления в резервный фонд Общества;
– выплата дивидендов акционерам Общества;
– выплата вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества;
– отчисления в фонды специального назначения (фонд накопления, фонд социальной сферы, фонд спонсорской поддержи и благотворительности и др.), созданные Обществом по решению совета директоров Общества.

Изменение размера распределения чистой прибыли по каждому направлению производится:

– при реинвестировании прибыли по утвержденной советом директоров Общества программе деятельности Общества;
– при достижении резервным фондом размера 5 % (пять процентов) от уставного капитала Общества, установленного статьей 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;
– при наличии у Общества ограничений на выплату (объявление) дивидендов (распределение прибыли), установленных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

4.11. Обществу рекомендуется считать своим приоритетом обеспечение выплаты дивидендов на уровне не менее 25 % (двадцати пяти процентов) от чистой прибыли Общества, составленной по РСБУ. При выработке предложений общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов совет директоров Общества учитывает позицию государственных органов Российской Федерации, в том числе позицию Правительства Российской Федерации, а также директивы федеральных органов исполнительной власти. Окончательное решение о размере дивидендов принимается общим собранием акционеров Общества.

4.12. Направляемая на выплату дивидендов сумма по итогам отчетного года определяется по следующей формуле:

Д = ЧП - Отч. РФ - РП - Отч. СФ - Отч. СДРК, где

Д – сумма дивидендов, предназначенная к выплате акционерам;
ЧП – чистая прибыль по итогам финансового года;
Отч. РФ – резервный фонд на отчетную дату;

РП – часть чистой прибыли, направляемая на реинвестирование;

Отч. СФ – часть чистой прибыли, направляемая в фонды специального назначения;

Отч. СДРК – часть чистой прибыли, направляемая на выплату вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества в размере, определенном утвержденными Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров Общества и Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества.

При принятии решения о выплате промежуточных дивидендов (по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года) расчет суммы дивидендов осуществляется по этой же формуле на основании отчетных данных периода, за который производятся выплаты.

4.13. Расчет суммы дивидендов за отчетный год при выплате промежуточных дивидендов (по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года) осуществляется по формуле:

$$Д = ЧП - Отч.\ РФ - РП - Отч.\ СФ - Отч.\ СДРК - Д^1, \text{ где}$$

Д – сумма дивидендов, предназначенная к выплате акционерам;

ЧП – чистая прибыль по итогам финансового года;

Отч. РФ – резервный фонд на отчетную дату;

РП – часть чистой прибыли, направляемая на реинвестирование;

Отч. СФ – часть чистой прибыли, направляемая в фонды специального назначения;

Отч. СДРК – часть чистой прибыли, направляемая на выплату вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества в размере, определенном утвержденными Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров Общества и Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества;

$Д^1$ – сумма промежуточных дивидендов, выплаченных акционерам.

4.14. Сумма начисленных каждому акционеру дивидендов определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию соответствующей категории (типа), на число принадлежащих акционеру акций соответствующей категории (типа).

Статья 5. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. После принятия общим собранием акционеров решения о выплате (объявлении) дивидендов держатель реестра акционеров Общества (далее – Регистратор) по распоряжению Общества составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

5.2. Дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, определяется решением общего собрания акционеров по предложению совета директоров Общества. Указанная дата не может быть установлена ранее 10 (десяти) дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 (двадцати) дней с даты принятия такого решения.

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

– акционеры, зарегистрированные в реестре акционеров Общества на дату составления списка;

– иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и др.), зарегистрированные в реестре 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 реестре акционеров Общества на дату составления списка.

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

5.5. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении ему информации о включении / не включении его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о размере дивидендов по акциям, порядке начисления и

удержания налогов с суммы дивидендов, об иных условиях выплаты (объявления) дивидендов.

5.6. В целях защиты прав акционеров Общества на получение дивидендов Общество при организации своих отношений с Регистратором будет прилагать необходимые усилия для обеспечения последним соответствия данных о лицах, имеющих право на получение дивидендов по акциям, данным, имеющимся в реестре акционеров Общества.

Статья 6. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

6.1. 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 общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

6.2. В случае нахождения акций в долевой собственности, дивиденд распределяется между акционерами пропорционально их доле, в соответствии с документами, имеющимися у Регистратора.

6.3. Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме, если иное не определено решением общего собрания акционеров в соответствии с Уставом Общества.

6.4. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению Регистратором, либо кредитной организацией.

6.5. 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, 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.

6.5.1. Информация о способе получения дивидендов содержится в анкете зарегистрированного в реестре акционеров Общества лица. В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.

6.6. В случае, когда акционер является работником Общества, то есть лицом, состоящим в трудовых отношениях с Обществом, Общество вправе выплатить дивиденды акционерам - работникам на их лицевые счета в банках (указанные ими в заявлениях на выплату заработной платы).

6.7. 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 возвратить их Обществу в течение 10 (десяти) дней после истечения 1 (одного) месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

6.8. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 (десять) рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицам – 25 (двадцать пять) рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Решением общего собрания акционеров Общества о выплате (объявлении) дивидендов может быть определен меньший срок выплаты дивидендов.

6.9. Обязанность Общества по выплате дивидендов указанным лицам считается исполненной с даты приема переводимых денежных средств организацией федеральной потовой 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.

6.10. 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 3 (трех) лет с даты принятия решения об их выплате. 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.

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

Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

Статья 7. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

7.1. 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 федеральными законами.

7.2. 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 (в случае размещения привилегированных акций Общества) 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.

7.3. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются:

– по неразмещенным акциям;

– по акциям Общества, право собственности на которые перешло к Обществу (собственным акциям Общества, принадлежащим Обществу);

– в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Статья 8. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Размер объявленных дивидендов включает в себя удерживаемые с акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации налоги.

8.2. В случаях, установленных законодательством Российской Федерации, Общество выступает в качестве налогового агента при выплате дивидендов и производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации. В этом случае дивиденды выплачиваются за вычетом сумм, удержанных с них налогов, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

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.

Статья 9. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

9.1. Общество размещает настоящее Положение о дивидендной политике, а также изменения к нему, на официальном сайте Общества в сети Интернет по адресу: http://www.pobinom.ru.

9.2. Общество доводит до акционеров информацию о принятом решении о выплате дивидендов в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Статья 10. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

10.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и сроки, установленные решением общего собрания акционеров Общества и Уставом Общества. В случае неисполнения Обществом своих обязанностей, 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 или информации об их изменении.

Статья 11. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ В НЕГО ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

11.1. Настоящее Положение утверждается советом директоров Общества большинством голосов членов совета директоров, принимающих участие в заседании или принявших участие в заочном голосовании, и вступает в силу с момента его утверждения.

11.2. Дополнения и изменения в настоящее Положение, а также принятие Положения в новой редакции осуществляются в порядке, предусмотренном пунктом 11.1 Положения.

11.3. Все, что не оговорено настоящим Положением, регулируется действующим законодательством Российской Федерации.

Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации.