

**УТВЕРЖДЕНО**  
Решением Совета директоров  
ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»  
Протокол № 247 от «28» июля 2021 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о дивидендной политике**  
**Публичного акционерного общества**  
**«Мордовская энергосбытовая компания»**  
**(новая редакция)**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**1.1.** Положение о дивидендной политике разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463, Уставом и внутренними документами ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (далее – Общество).

**1.2.** Настоящее Положение разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности порядка определения размера дивидендов для акционеров и всех заинтересованных лиц.

**1.3.** Дивидендная политика основана на строгом соблюдении прав акционеров, балансе интересов Общества и акционеров и направлена на повышение доходов акционеров Общества как через выплату дивидендов, так и через увеличение капитализации Общества.

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

**1.5.** Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью акционеров Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

**1.6.** 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.

**1.7.** 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:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты дивидендов законодательству Российской Федерации;
- обеспечение баланса интересов акционеров Общества и потребностей Общества;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- обеспечение максимальной прозрачности (понятности) механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты;
- нацеленность на повышение инвестиционной привлекательности и капитализации Общества;
- доступность информации для акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

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

### **3. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА**

**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. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового 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 либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

**3.3.** 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, либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

**3.4.** Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

- наличие у Общества чистой прибыли по результатам отчетного периода, за который объявляются дивиденды, и/или нераспределенной прибыли прошлых лет, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты, а также установлению даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- решение Общего собрания акционеров Общества.

**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.

**3.7.** Общество при принятии решения о выплате промежуточных дивидендов по акциям ориентируется на выплату дивидендов при условии, если выплата дивидендов не потребует привлечения заемного финансирования.

#### **4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДНЫХ ВЫПЛАТ**

**4.1.** Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль) за отчетный период, определяемая по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

**4.2.** Рекомендуемый размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров Общества. Генеральный директор 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.** Целевым уровнем доли чистой прибыли Общества, подлежащей к выплате в виде дивидендов, является 10% чистой прибыли Общества, рассчитанной в соответствии с РСБУ (без учета доходов, полученных от переоценки финансовых вложений). При этом фактическая доля чистой прибыли Общества, подлежащая к выплате в виде дивидендов, может быть как меньше, так и больше 10% в зависимости от плана финансово-хозяйственной деятельности Общества и рекомендации Совета директоров Общества.

**4.5.** Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на одну акцию Общества) определяется исходя из величины средств, направляемых на выплату дивидендов, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли за отчетный период, исчисленной в соответствии с пунктом 4.4. настоящего Положения, разделенному на количество размещенных и находящихся в обращении акций Общества.

**4.6.** При принятии решения о выплате промежуточных дивидендов (по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) учитываются положения, указанные в пп. 3.7. настоящего Положения.

**4.7.** Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, находящимся в собственности Общества, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

## **5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) 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, 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 первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимается Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров.

**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 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, 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.

**6.10.** Акционерам Общества рекомендуется своевременно извещать Регистратора и/или номинального держателя (депозитарий) об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов. Общество и Регистратор не несут ответственности за невыплату и (или) несвоевременную выплату дивидендов и понесенные в связи с этим убытки в связи с отсутствием у Общества и Регистратора точных и необходимых адресных данных, банковских реквизитов.

## **7. ПОРЯДОК, СРОКИ И ФОРМЫ 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.

**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 возвратить их Обществу в течении 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, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение 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 истечению такого срока объявленные и невостребованные 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 невостребованным 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 дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - 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**

**9.1.** Общество обеспечивает размещение Положения о дивидендной политике ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» и всех изменений к нему в постоянном доступе на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <http://www.mesk.ru/>, а также на сайте в сети Интернет информационного агентства, уполномоченного на раскрытие информации - <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5754>.

**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.** Общество раскрывает также информацию о выплате дивидендов в составе годового отчета 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, нерегулированные нормами действующего законодательства Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением, должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров Общества.

**11.2.** Настоящее Положение утверждается, изменяется и дополняется решением Совета директоров Общества. Решение принимается в порядке, предусмотренном законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

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