

**УТВЕРЖДЕНО**  
Решением Совета директоров  
ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»  
Протокол №288 от «03» мая 2024 г.

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

г. Саранск  
2024

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» (далее - Политика) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Мордовская энергосбытовая компания» (далее - Общество) с учетом лучшей практики в области корпоративного управления, применяемой российскими компаниями.

1.2. Политика определяет основополагающие принципы, на которых основывается порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов и их выплаты, информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о размере дивидендов.

1.3. Целью Политики является установление прозрачного и понятного акционерам и иным категориям заинтересованных лиц механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера, порядка и сроков их выплаты.

1.4. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами в соответствии с количеством и категориями принадлежащих им акций.

1.5. Решением (объявлением) о выплате дивидендов определяется размер дивидендов в расчете на одну акцию каждой категории в рублях с точностью до одной копейки.

1.6. Дивиденды выплачиваются денежными средствами в валюте Российской Федерации.

1.7. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

1.8. Термины и определения, используемые в Политике, применяются в том же значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не определено ниже:

Интернет - информационно-коммуникационная сеть Интернет;

Регистратор - держатель реестра акционеров Банка;

МСФО - Международные стандарты финансовой отчетности;

РСБУ - российские стандарты бухгалтерского учета.

## **2. Принципы Политики**

2.1. Политика 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;
- умеренности на соблюдении баланса между устойчивостью, развитием Общества и привлекательными для инвесторов дивидендами;
- 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.

### **3. Условия для принятия решения о выплате дивидендов и выплаты дивидендов**

3.1. Условиями выплаты дивидендов (включая принятие решения (объявление) о выплате дивидендов) акционерам Общества является:

- наличие у Общества достаточного (как для выплаты дивидендов, так и для капитализации) размера чистой прибыли, определяемой по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. В случае, если прибыли достаточно и на развитие Общества, и на дивиденды, то выплата дивидендов осуществляется после оплаты всех стратегических и текущих нужд компании;
- наличие других условий (наличие финансовой возможности, соответствие ковенантам банков-кредиторов, утвержденному бизнес-плану);
- благоприятная социально-экономическая ситуация в регионе, в стране.

3.2. При определении размера дивидендов, рекомендуемого Общему собранию акционеров, Совет директоров учитывает экономическую конъюнктуру, текущее финансовое и конкурентное положение Общества, 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, а также при наличии какого-либо из следующих обстоятельств:

- недостаточность у Общества чистой прибыли за отчетный период;
- недостаточность величины денежного потока (недостаточность денежных средств);
- невыполнение показателей инвестиционной программы, определяемых в соответствии с финансово-хозяйственным планом (бюджетом) Общества;
- превышение Обществом целевого уровня долга;

Совет директоров может рекомендовать Общему собранию акционеров не выплачивать дивиденды или направить на выплату дивидендов иную, чем указано в п. 4.2. Положения, сумму.

3.3. 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.

#### **4. Определение размера дивидендных выплат**

4.1. Рекомендуемый размер дивидендных выплат определяется Советом директоров с учетом финансового состояния, наличия финансовой возможности, а также согласованных в установленном порядке стратегических и текущих потребностей Общества.

4.2. При выработке рекомендации Общему собранию акционеров Общества по вопросу об определении размера дивидендов Совет директоров ориентируется на то, что размер годовых дивидендов по акциям Общества должен составлять не менее 5% от показателя EBITDA, рассчитанного по МСФО (чистая прибыль отчетного года до вычета налога на прибыль, процентных расходов и амортизации). Для расчета показателя EBITDA Общества используется значение за последний календарный год, предшествующий выплате дивидендов. Минимальный размер определяется один раз в год и применяется по всем выплатам дивидендов в течение года.

4.3. В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из чистой прибыли Общества отчетного периода и прибыли предшествующих лет (нераспределенной прибыли), определенной по данным аудированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

4.4. В случае принятия решения о выплате (объявлении) промежуточных дивидендов по результатам первого квартала, полугодия или девяти месяцев отчетного года, размер суммы средств, направляемых на выплату дивидендов по результатам отчетного года определяется с учетом размера выплаченных промежуточных дивидендов, независимо от источника их выплаты, в том числе при выплате промежуточных дивидендов из нераспределенной прибыли.

4.5. Размер дивидендов в расчете на одну акцию определяется путем деления суммы средств, направляемой на выплату дивидендов, размер которой определен в соответствии с пунктами 4.1–4.3 настоящего Положения, на общее количество размещенных обыкновенных акций Общества с учетом математических правил округления до шестого знака после запятой. Общая величина средств, направленная на выплату дивидендов, уточняется по итогам определения значения размера дивидендов на акцию (с учетом округления).

4.6. Решение о рекомендуемой величине дивидендов на одну обыкновенную акцию принимается Советом директоров Общества с учетом следующих факторов:

- величины чистой прибыли отчетного периода по МСФО;
- величины чистой прибыли отчетного периода и прибыли предшествующих лет по РСБУ;
- размера дивидендов в утвержденном бизнес-плане Общества;
- действующих ковенантов банков-кредиторов;
- размера собственного капитала Общества на последнюю отчетную дату.

#### **5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов**

5.1. Общество вправе принимать решение о выплате (объявлении) дивидендов 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.

5.2. Единоличный исполнительный орган Общества представляет на рассмотрение Совета директоров Общества предложения по размеру дивидендов по акциям Общества. При формировании предложения на рассмотрение Совета директоров Общества о размере дивидендов к выплате на основании чистой прибыли Общества, определенной по данным финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, Единоличный исполнительный орган Общества учитывает следующие условия:

- наличие и размер чистой прибыли, определенной по данным финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за соответствующий период;
- потребность Общества в капитале для реализации стратегии развития Общества с учетом выплаты дивидендов;
- состояние экономической конъюнктуры, прочие внутренние и внешние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное негативное влияние на будущую операционную деятельность Общества;
- наличие обстоятельств непреодолимой силы, в том числе таких как военные и стихийные бедствия, пандемии и т.д.;
- соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров, с учетом необходимости повышения инвестиционной привлекательности и соблюдения прав акционеров Общества;
- стремление последовательно повышать долю дивидендных выплат в чистой прибыли Общества в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принимая во внимание ограничения, описанные настоящим Положением.

5.3. Совет директоров Общества рассматривает предложения Единоличного исполнительного органа на предмет соотношения со стратегическими целями и финансовой стратегией Общества, осуществляет их корректировку (при необходимости) и определяет долю прибыли Общества, которую целесообразно направить на выплату дивидендов, формируя рекомендации Общему собранию акционеров Общества о размере дивидендов, сроках и форме их выплаты и установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

5.4. Решения о рекомендуемом Общему собранию акционеров размере дивидендов по акциям каждой категории (типа), форме выплаты и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимаются Советом директоров Общества на заседании по вопросам, связанным с проведением Общего собрания акционеров Общества.

5.5. Информация о рекомендациях Совета директоров Общества по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты, форме выплаты и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, предоставляется в составе материалов, подлежащих предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Общества.

5.6. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются Общим собранием акционеров Общества. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

При отсутствии решения Общего собрания акционеров о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры - требовать их выплаты.

## 6. Порядок выплаты дивидендов

6.1. В целях выплаты дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года составляется список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

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 и устанавливается только по предложению Совета директоров.

6.2. 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.

6.3. В случае если одна акция Общества находится в собственности нескольких лиц, дивиденд распределяется между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

6.4. Дивиденды по акциям Общества выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных Уставом Общества и решением о выплате дивидендов, - иным имуществом.

6.5. 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.

6.6. 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.

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

6.8. 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.

Лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по ценным бумагам, права которых на ценные бумаги учитываются депозитарием, получают дивиденды в денежной форме по акциям через депозитарий, депонентами которого они являются. Порядок передачи депоненту выплат по акциям определяется депозитарным договором.

6.9. Все расходы, связанные с выплатой дивидендов, являются расходами Общества.

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 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

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

6.11. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов в размере, порядке и сроки, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации.

6.12. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность ее применения.

6.13. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении информации о включении (невключении) 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 дивидендов.

Общество обязано в течение семи дней подготовить и представить акционеру ответ на его запрос.

## **7. Информирование акционеров и иных заинтересованных лиц**

### **о дивидендной политике Общества и вопросах, связанных**

#### **с выплатой дивидендов**

7.1. Общество размещает Положение, изменения и дополнения к нему, а также информацию о дивидендной истории Общества на интернет-сайте Общества по адресу <https://www.mesk.ru/>.

7.2. В составе материалов, представляемых акционерам при подготовке к Общему собранию акционеров, должна содержаться вся необходимая информация о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

7.3. Помимо информации, раскрываемой Обществом в соответствии с требованиями законодательства, Общество публикует информацию о решении Общего собрания акционеров о выплате дивидендов, в том числе о размере, сроке, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, форме и порядке выплаты дивидендов, в качестве отдельного пресс-релиза на интернет-сайте Общества по адресу <https://www.mesk.ru/>.

7.4. Публикуемое Обществом сообщение о принятом Общим собранием акционеров решении о выплате дивидендов, их размере, сроках, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, форме и порядке выплаты должно содержать информацию, дающую акционерам ясное и однозначное представление о выплате дивидендов.

В публикуемом сообщении Общество разъясняет акционерам их обязанность сообщить регистратору Общества об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

## **8. Заключительные положения**

8.1. Положение и все изменения и дополнения к нему вступают в силу с даты их утверждения Советом директоров.

8.2. В случае если отдельные нормы Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и (или) Уставом Общества, они утрачивают силу и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и (или) Устава Общества. Недействительность отдельных норм Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.

8.3. Со дня вступления в силу Положения утрачивает силу Положение о дивидендной политике Общества, утвержденное Советом директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол от 28.07.2021 №247).