

УТВЕРЖДЕНО
Годовым общим собранием акционеров
ОАО «Керамин»
Протокол № 48 от 30.03.2018

**Положение
о дивидендной политике
открытого акционерного общества
«Керамин»**

Минск, 2018 год

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие положения
2. Термины и определения
3. Принципы дивидендной политики
4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов
5. Условия выплаты дивидендов
6. Расчет и выплата дивидендов по акциям
7. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов
8. Ограничения на выплату дивидендов
9. Ответственность за несвоевременную выплату дивидендов
10. Информирование акционеров о дивидендной политике

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике открытого акционерного общества «Керамин» (далее - Положение) регулирует порядок принятия решения об объявлении и выплате дивидендов, расчета размера дивидендов по акциям открытого акционерного общества «Керамин» (далее – Общество, ОАО «Керамин»), условия, сроки и формы их выплаты и принято в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров Общества процесса принятия решения о выплате дивидендов, определения размера дивидендов и порядка их выплаты в соответствии с законодательством. Настоящее Положение разработано в соответствии законодательством Республики Беларусь, Уставом Общества и локальными нормативными правовыми актами Общества (далее – ЛНПА), а также учитывает рекомендации Кодекса корпоративного управления ОАО «Керамин».

1.2. Настоящее Положение разработано с учетом п. 13 Устава Общества (уставный фонд разделен на простые (обыкновенные) акции (далее – акция)), с целью обеспечения устойчивых доходов и роста стоимости акций Общества.

1.3. Настоящее Положение определяет принципы, которыми руководствуется Наблюдательный совет Общества (далее - Наблюдательный совет) при определении рекомендуемого размера дивидендов и срока их выплаты и подготовке, утверждении проекта решения общего собрания акционеров по вопросу распределения прибыли, в том числе о выплате дивидендов.

Настоящее Положение обязательно для применения Наблюдательным советом Общества и работниками Общества.

При принятии решения Наблюдательный совет Общества исходит из сбалансированности целей: получение акционерами дивидендов и обеспечение в их интересах развития и роста капитализации Общества. Общество осуществляет обязательное планирование на год вперед, включая потребности в финансовых ресурсах для реализации инвестиционных проектов, а также предусматривающие получение необходимого размера прибыли на инвестиционный капитал.

Общество распределяет между акционерами часть прибыли, остающейся в его распоряжении после уплаты налогов, сборов (пошлин), производимых из прибыли за отчетный период в соответствии с законодательными актами Республики Беларусь.

1.4. Выплата дивидендов в отношении акций, находящихся в собственности государства, осуществляется в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством.

1.5. Дивиденды не начисляются по поступившим в распоряжение Общества акциям (находящимся на балансе Общества).

1.6. Размер дивиденда объявляется в денежных единицах Республики Беларусь в расчете на одну акцию.

1.7. Дивиденды выплачиваются в денежных единицах Республики Беларусь, а по решению общего собрания акционеров и с согласия их

получателей - в установленном порядке товаром, ценными бумагами или иным имуществом.

1.8. Общество гарантирует сохранение конфиденциальной информации о количестве акций в собственности акционеров Общества и о сумме начисленных и выплаченных им дивидендов, кроме случаев, предусмотренных законодательством.

1.9. Положение вступает в силу с момента его утверждения общим собранием акционеров Общества. Все изменения и дополнения к Положению утверждаются общим собранием акционеров Общества.

Положение признается утратившим силу по решению общего собрания акционеров Общества.

1.10. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Республики Беларусь, Уставом Общества и ЛНПА Общества.

Распорядительные, внутренние и локальные нормативные правовые акты Общества не должны противоречить Положению.

В случае если отдельные пункты настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Республики Беларусь, или Уставом ОАО «Керамин», в том числе в связи с изменением законодательства или Устава Общества, эти пункты утрачивают силу, а применению подлежат соответствующие нормы законодательства или Устава.

Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами законодательства, уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться, исходя из основных начал гражданского законодательства, а также необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

2.1 Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

2.1.1 Дивидендная политика - часть системы корпоративного управления ОАО «Керамин», представляющая собой совокупность мер, направленных на установление прозрачного и понятного для акционеров Общества механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера дивидендов и их выплаты.

2.1.2 Дивиденды – часть чистой прибыли Общества, подлежащая распределению среди акционеров, приходящаяся на одну простую или привилегированную акцию.

2.1.3 Чистая прибыль - прибыль, определяемая по данным бухгалтерской отчетности Общества, остающаяся в распоряжении Общества после налогообложения, на дату окончания отчетного периода, определенную общим собранием акционеров для начисления дивидендов.

2.1.4 Реестр - реестр владельцев ценных бумаг Общества.

2.1.5. Лицо, имеющее право на получение дивидендов – лицо, включенное в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, на дату, определенную решением Общего собрания акционеров.

3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Дивидендная политика ОАО «Керамин» основывается на следующих принципах:

3.1.1 принцип законности: соблюдение норм действующего законодательства Республики Беларусь, а также Устава и ЛНПА Общества;

3.1.2 принцип открытости: обеспечение максимальной прозрачности для акционеров механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера дивидендов и их выплаты, необременительный доступ к данной информации, консультирование лиц, имеющих право на получение дивидендов;

3.1.3 принцип сбалансированности целей: получение акционерами дивидендов и обеспечение в их интересах развития и роста капитализации Общества;

3.1.4. соблюдение прав и интересов акционеров;

3.1.5. стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;

3.1.6. обеспечение заинтересованности исполнительного органа и акционеров в повышении прибыльности Общества;

3.1.7. повышение инвестиционной привлекательности Общества;

3.1.8. стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов.

4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Вопрос о возможности выплаты дивидендов и определение части прибыли, направляемой на выплату дивидендов, по результатам отчетного периода предварительно рассматривается генеральным директором Общества, исходя из полученных финансовых результатов и требований законодательства Республики Беларусь. Предварительные расчеты размера дивидендов на одну акцию производятся заместителем генерального директора по финансам бухгалтерией, исходя из полученных финансовых результатов Общества в отчетном периоде на основании бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями действующего законодательства, общего количества акций (за вычетом акций, на которые дивиденды не начисляются), а также прогноза деятельности на следующий календарный год с учетом потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности и приоритетности направлений на ее использование.

4.2. Наблюдательный совет на основании предложения генерального директора (служебная записка на Наблюдательный совет) рассматривает

основные направления распределения прибыли и определяет часть прибыли, направляемой на выплату дивидендов. При принятии своего решения Наблюдательный совет руководствуется главой 6 настоящего Положения.

Наблюдательный совет при разработке проекта решения общего собрания акционеров по вопросу определения суммы прибыли, направляемой на выплату дивидендов, размера дивидендов за определенный период руководствуется тем, что сумма средств, направляемая на эти цели, должна составлять не менее 20 % чистой прибыли за соответствующий период, в отношении которого даются рекомендации, если иное не определено законодательными актами Республики Беларусь.

4.3. Решение о рекомендуемом размере дивидендов и сроке их выплаты принимается Наблюдательным советом в соответствии с Уставом и настоящим Положением большинством голосов от общего числа голосов его членов, присутствующих на заседании и оформляется протоколом.

Наблюдательный совет Общества:

- определяет дату формирования реестра владельцев акций Общества, на основании которого составляется список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Общества, принимающем решение о выплате дивидендов;

- готовит общему собранию акционеров Общества предложения о сроке выплаты дивидендов и размере дивидендов, руководствуясь законодательством Республики Беларусь и Уставом Общества.

4.4. С учетом рекомендаций Наблюдательного совета общее собрание акционеров Общества принимает решение:

- об объявлении и выплате дивидендов простым большинством (более 50%) голосов лиц, принявших участие в этом собрании;

- об определении срока выплаты дивидендов принимается большинством не менее двух третей от числа голосов лиц, принявших участие в этом собрании.

4.5. В случаях и порядке, определенных законодательными актами, Общество обязано выплачивать дивиденды.

Дивиденды могут выплачиваться по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и по результатам года на основании данных промежуточной, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании решения общего собрания акционеров.

В случае принятия годовым общим собранием акционеров решения об объявлении и выплате дивидендов по результатам отчетного года наряду с размером дивидендов по результатам отчетного года указывается размер дивидендов, подлежащих фактической выплате акционерам, который определяется как положительная арифметическая разница между размером дивидендов по результатам отчетного года (уменьшаемое) и размером ранее объявленных дивидендов по результатам в совокупности первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года (вычитаемое).

4.6. Решением общего собрания акционеров Общества должны быть определены:

размер прибыли, направляемой на выплату дивидендов;
размер дивиденда на одну простую (обыкновенную) акцию;
порядок, форма и срок выплаты дивидендов.

4.7. В случае, если общим собранием акционеров Общества не определен срок выплаты дивидендов, он не должен превышать шестидесяти дней со дня принятия общим собранием акционеров Общества решения об объявлении и выплате дивидендов.

4.8. Дивиденды на принадлежащие Республике Беларусь и г. Минску акции, перечисляются в доход соответствующего бюджета в зависимости от установленного общим собранием акционеров Общества периода выплаты дивидендов (ежеквартально, за полугодие и по итогам года):

не позднее 22-го числа месяца, следующего за истекшим I–III кварталом, и не позднее 22 марта года, следующего за IV кварталом года, если установлен период выплаты дивидендов – ежеквартально;

не позднее 22-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором объявлена дата выплаты дивидендов, если установлен иной период выплаты дивидендов.

4.9. Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока выплаты считается ближайший следующий за ним рабочий день.

4.10. Выплата дивидендов должна быть завершена Обществом до окончания установленного срока их выплаты.

4.11. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов является правом, а не обязанностью Общества, если иное не определено законодательными актами.

4.12. В случае недостаточности прибыли или убыточности годовое общее собрание акционеров Общества может принять решение о невыплате дивидендов по простым (обыкновенным) акциям.

5. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Общество стремится увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов при условии увеличения размера полученной чистой прибыли за отчетный период, а также исходя из потребностей развития Общества.

5.2. Выплата дивидендов осуществляется при одновременном соблюдении следующих условий:

- наличие у Общества чистой прибыли за отчетный период;
- соблюдение интересов акционеров;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Уставом Общества;
- сохранение устойчивого финансового состояния и обеспечение перспектив развития Общества;

* наличие рекомендаций Наблюдательного совета Общества по размеру дивидендов по акциям, порядку его выплаты;

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

6. РАСЧЕТ И ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ

6.1. Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, составляется на основании данных того же реестра владельцев акций, на основании которого был составлен список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, принявшем решение о выплате соответствующих дивидендов. Лица, приобретшие акции Общества после составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, не вправе требовать дивиденды и не могут быть получателями дивидендов, решение о выплате которого принято по списку, в который эти лица не были включены.

6.2. Сумма начисленных дивидендов одному акционеру определяется путем умножения объявленного общим собранием акционеров Общества размера дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

Округление сумм начисляемых дивидендов, подоходного налога, налогов на доходы и прибыль, а также дивидендов, причитающихся к выплате, производится в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

6.3. Отражение в бухгалтерском учете операций по начислению и выплате дивидендов осуществляется в соответствии с порядком ведения бухгалтерского учета таких операций.

6.4. Объявленные Обществом дивиденды выплачиваются акционерам способом, определенным общим собранием акционеров.

Информация о выплате дивидендов доводится до сведения акционеров в том же порядке, в котором они извещаются о проведении общего собрания акционеров.

6.5. Акционер обязан письменно информировать Общество и депозитария об изменении своих данных, в том числе представлять необходимые обновленные паспортные и адресные данные, а также банковские реквизиты, которые должны быть актуальными на дату определения лиц, имеющих право на получение дивидендов в течение 10 дней.

6.6 Расходы по перечислению (пересылке) дивидендов в пределах Республики Беларусь производятся за счет средств Общества, за пределы Республики Беларусь, также повторные перечисления (в случае не исполнения акционером обязанности, предусмотренной пунктом 6.5. настоящего Положения) как в пределах Республики Беларусь, так и за ее пределами – за счет акционера.

6.6. Налогообложение дивидендов осуществляется Обществом в соответствии с налоговым законодательством Республики Беларусь и международными договорами, обязательными для Республики Беларусь.

6.7. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или депозитария 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 трех лет с даты принятия решения об их выплате. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды списываются на результаты финансово – хозяйственной деятельности Общества.

6.8. Проценты по невостребованным акционерами Общества дивидендам не начисляются.

7. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Для выплаты дивидендов депозитарий по распоряжению Общества составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

7.2. Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, составляется на основании данных того же реестра акционеров, на основании которого был составлен список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, принявшем решение о выплате соответствующих дивидендов.

8. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Общество не вправе принимать решения об объявлении и выплате дивидендов, а также выплачивать дивиденды, если:

8.1.1. уставный фонд оплачен не полностью;

8.1.2. стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного фонда и резервных фондов либо станет меньше их суммы в результате выплаты дивидендов;

8.1.3. Общество имеет устойчивый характер неплатежеспособности в соответствии с законодательством об экономической несостоятельности (банкротстве) или если указанный характер появится у Общества в результате выплаты дивидендов;

8.1.4. не завершен в соответствии со статьей 78 Закона от 09.12.1992 № 2020-ХП «О хозяйственных обществах» выкуп акций Общества по требованию его акционеров;

8.1.5 в иных случаях, предусмотренных законодательством.

9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

9.1. В случае неисполнения Обществом обязанности по выплате дивидендов акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке.

9.2. В случае если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не сообщило или сообщило Обществу и (или) депозитарию неверные данные, в том числе паспортные и адресные данные и банковские реквизиты, необходимые для выплаты (перечисления) дивидендов, Общество и депозитарий не несут ответственность за причиненные в связи с этим убытки, в том числе за невыплату (несвоевременную выплату) дивидендов. В таком случае проценты за пользование денежными средствами не начисляются.

9.3. Общество не несет ответственности за невключение в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, акционеров Общества, которые не осуществили в соответствии с законодательством Республики Беларусь переоформление прав собственности на акции Общества.

9.4. В случае неполной либо несвоевременной выплаты дивидендов по вине Общества оно несет ответственность в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

10. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

10.1 Общество размещает Положение о дивидендной политике, а также изменения (дополнения) к нему, на официальном сайте ОАО «Керамин» в сети Интернет по адресу: www.keramin.com.

10.2 Общество раскрывает информацию о выплате дивидендов по акциям в сроки и порядке, установленном законодательством и Уставом Общества, путем размещения ее на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг и на официальном сайте Общества – www.keramin.com, а также путем направления сообщения в Департамент по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь.

Председатель годового общего собрания
акционеров



Е.Э.Наталевич