

УТВЕРЖДЕНА  
Советом директоров ПАО «МГКЛ»  
29.11.2023 (Протокол № 29/11/23 от 29.11.2023г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МГКЛ»**

г. Москва, 2023 г.



## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике АО «МГКЛ» (далее – «**Положение**») разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом АО «МГКЛ» (далее также – «**Общество**»), внутренними документами Общества, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, и Методическими рекомендациями ПАО Московская Биржа по составлению и реализации дивидендных политик публичных компаний от 2017 г.

1.2. Положение носит рекомендательный характер и предназначено для определения подхода Совета директоров АО «МГКЛ» (далее – «**Совет директоров**») к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по обыкновенным акциям Общества.

1.3. Положение разработано в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и порядка их уплаты, соблюдения прав акционеров и баланса интересов Общества, повышения инвестиционной привлекательности Общества.

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

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

1.6. Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров и вступают в силу с момента утверждения.

## 2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, а также устава и внутренних документов Общества;
- соблюдение прав и интересов акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов, выплачиваемых акционерам Общества;
- постоянное повышение инвестиционной привлекательности Общества, его рыночной капитализации и общего дохода акционеров Общества;
- стремление к принятию экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом необходимости обеспечить баланс краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества;
- обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента Общества в повышении совокупной прибыли акционеров Общества.

## 3. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**Дивиденды** – любой доход, полученный акционером от Общества при распределении прибыли, остающейся после налогообложения, по принадлежащим акционеру акциям в расчете на количество акций, принадлежащих акционеру.

**Консолидированная отчетность** – консолидированная финансовая отчетность АО «МГКЛ» и его подконтрольных компаний, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

**Отчетность РСБУ** – бухгалтерская отчетность АО «МГКЛ», составленная по нормам федерального законодательства России и Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), издаваемых Министерством финансов России.



**Отчетная дата** – 31 марта, 30 июня, 30 сентября или 31 декабря каждого календарного года.

**Чистая прибыль** – чистая прибыль за отчетный период, предшествующий планируемой выплате дивидендов, которая определяется на основании данных Консолидированной отчетности Общества.

#### **4. УСЛОВИЯ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ**

4.1. Для принятия решения о выплате дивидендов по результатам отчетного периода целесообразно устанавливать наличие (соблюдение) следующих обстоятельств (условий):

- отсутствие нарушения ковенантов по существенным займам, а именно – биржевым облигациям, размещенным Обществом;
- наличие нераспределенной чистой прибыли Общества.

4.2. В случае несоблюдения условий, перечисленных в п. 4.1, принятие решения о выплате дивидендов Обществом является нецелесообразным и Обществу не следует выплачивать дивиденды.

#### **5. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

Общество стремится выплачивать дивиденды акционерам не реже одного раза в год.

#### **6. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРОВ ДИВИДЕНДОВ**

6.1. Дивиденды выплачиваются из прибыли, определенной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. При подготовке рекомендаций касательно размера выплачиваемых дивидендов Совет директоров Общества учитывает финансовые показатели, определенные в соответствии с Консолидированной отчетностью.

6.2. Совет директоров Общества при разработке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества относительно величины дивидендных выплат должен стремиться к выполнению следующих условий:

6.2.1. Целевой размер дивидендов:

- по результатам 2023 года – до 25 (двадцати пяти) процентов от Чистой прибыли Общества;
- по результатам 2024 и последующих годов – от 25 (двадцати пяти) и до 50 (пятидесяти) процентов от Чистой прибыли Общества.

6.3. При выработке рекомендаций по размеру дивидендов Совет директоров может также использовать и другие показатели, кроме показателей, предусмотренных подпунктом 6.2 настоящего Положения, при условии, что при определении размера дивидендов будут приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества, размер нераспределенной прибыли прошлых лет, капитальные затраты, доступность денежных средств из внешних источников, а также иные значимые факторы.

6.4. В случае, если показатели позволяют выплачивать дивиденды в размере, превышающем значение чистой прибыли по Отчетности РСБУ по результатам отчетного периода, то Совет директоров Общества может рекомендовать акционерам выплатить дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых периодов.

#### **7. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

7.1. Общество стремится обеспечить выплату дивидендов в максимально короткие сроки после принятия соответствующего решения общим собранием акционеров, и с учетом сроков, установленных законодательством Российской Федерации.

7.2. При выплате дивидендов никто из акционеров Общества не имеет преимуществ по срокам выплат, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.



11.2. В случае смены наименования Общества, места нахождения и прочих реквизитов настоящее Положение продолжает действовать и не требует принятия изменений, отражающих соответствующие события (действия).

11.3. Если в результате изменений действующего законодательства Российской Федерации, устава Общества или внутренних документов Общества отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству, уставу Общества и внутренним документам Общества, утверждаемых общим собранием акционеров Общества. В случае противоречия Положения внутренним документам Общества, утвержденным Советом директоров Общества, применяется документ, утвержденный Советом директоров позднее.

В случае если в настоящее Положение будут внесены существенные изменения, Общество обязуется обеспечить акционеров разъяснениями причин и предпосылок изменений в Положение.

11.4. Совет директоров будет стремиться актуализировать основные положения дивидендной политики Общества не реже, чем раз в пять лет.



1.2. В случае если наименование Общества не соответствует действительности, то Общество обязано в течение 10 дней с момента выявления несоответствия изменить наименование Общества и уведомить об этом в письменной форме органы государственного реестра.

1.3. Если в процессе исполнения обязательств перед кредиторами Общество не исполняет свои обязательства, то кредиторы вправе обратиться в арбитражный суд с требованием о признании Общества банкротом и взыскании с него денежных средств. В случае признания Общества банкротом, кредиторы вправе обратиться в арбитражный суд с требованием о ликвидации Общества, а также с требованием о признании Общества банкротом и взыскании с него денежных средств.

1.4. В случае если Общество не исполняет свои обязательства, то кредиторы вправе обратиться в арбитражный суд с требованием о признании Общества банкротом и взыскании с него денежных средств.

1.5. В случае если Общество не исполняет свои обязательства, то кредиторы вправе обратиться в арбитражный суд с требованием о признании Общества банкротом и взыскании с него денежных средств.

**ПРОШТО, ПРОНУМЕРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ**

5 ( *пять* ) ЛИСТА ОВ  
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ПАО «МГКЛ»

Подпись *А. А. Дазутин*  
А. А. ДАЗУТИН

