

УТВЕРЖДЕНО

Годовым общим собранием акционеров
ОАО «Рогачевский МКК»

Протокол № 1 от «30» марта 2023 года

ПОЛОЖЕНИЕ

о дивидендной политике открытого акционерного общества «Рогачевский молочноконсервный комбинат»

Раздел 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь, уставом ОАО «Рогачевский МКК» (далее - Общество) и локальными нормативными правовыми актами.

1.2. Основной целью принятия настоящего Положения является установление прозрачного и эффективного механизма определения размера дивидендов Общества, порядка и условий их выплаты, а также определение стратегии наблюдательного совета Общества при выработке рекомендаций по размеру, условиям и порядку выплаты дивидендов по акциям Общества.

Раздел 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

2.1. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Республики Беларусь о хозяйственных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

2.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

годовое общее собрание акционеров - ежегодно проводимое общее собрание акционеров, на котором решаются вопросы избрания наблюдательного совета, членов ревизионной комиссии (ревизора) Общества, утверждения годового отчета (годовых отчетов), годовых бухгалтерских балансов, распределения прибыли (в том числе объявление и выплата дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года согласно решению годового (внеочередного) общего собрания акционеров) и иные вопросы;

дивиденды - часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа);

лицо, имеющее право на получение дивидендов, - лицо, включенное в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, который составляется на основании данных реестра владельцев ценных бумаг, на основании которого был составлен список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, принявшем решение о выплате дивидендов;

решение об объявлении и выплате дивидендов - решение общего собрания акционеров объявить и выплатить дивиденды лицам, имеющим право на

получение дивидендов, которое может приниматься по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года;

срок выплаты дивидендов - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов подлежит исполнению. Срок выплаты дивидендов определяется уставом Общества или решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов;

форма выплаты дивидендов - деньги или иные виды имущества, подлежащие передаче лицам, имеющим право на получение дивидендов. Форма выплаты дивидендов определяется решением об объявлении и выплате дивидендов. Форма выплаты дивидендов иными видами имущества, кроме денег, допускается только в случаях, предусмотренных уставом Общества;

выплата дивидендов - перечисление сумм на банковский счет лица, имеющего право на получение дивидендов или высылаются почтовым переводом.

Раздел 3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

В основе дивидендной политики Общества лежат следующие принципы:

обеспечение оптимального сочетания интересов Общества и его акционеров при распределении чистой прибыли Общества;

создание необходимых условий для роста инвестиционной привлекательности и капитализации Общества;

максимизация доходности от деятельности Общества и величины чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов;

уважение и строгое соблюдение предусмотренных действующим законодательством Республики Беларусь и наилучшей практикой корпоративного поведения прав и интересов акционеров;

повышение благосостояния акционеров за счет выплаты дивидендов и роста капитализации Общества;

обеспечение Обществом гарантированных выплат дивидендов акционерам; прозрачность механизмов определения размера дивидендов и их выплаты.

Раздел 4. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА

Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:

отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьёй 72 Закона Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года № 2020-XII «О хозяйственных обществах» (с изменениями и дополнениями);

наличие у Общества за отчетный период чистой прибыли, размер которой определяется в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь;

наличие решения наблюдательного совета Общества, принятого в соответствии с уставом, настоящим Положением и локальными нормативными правовыми актами Общества, о рекомендованном размере дивидендов.

выплачиваемых Обществом;

наличие решения общего собрания акционеров Общества об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям.

Раздел 5. ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

5.1. Согласно требованиям законодательства Республики Беларусь источником выплаты дивидендов акционерам Общества является часть прибыли, остающаяся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей и покрытия убытков текущих периодов, образовавшихся по вине акционерного общества.

5.2. Наблюдательный совет при расчете рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивидендов в расчете на одну акцию и соответствующей части чистой прибыли, направляемой на дивидендные выплаты по результатам отчетного периода, исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна быть не менее размера, предусмотренного Указом Президента Республики Беларусь от 28.12.2005 г. № 637 (с изменениями и дополнениями) для хозяйственных обществ в зависимости от уровня их рентабельности.

5.3. Размер рекомендуемого дивиденда в расчете на одну акцию Общества определяется как результат арифметического деления рублевого значения величины части чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, исчисленной в силу пункта 5.2. настоящего раздела, на количество акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

Раздел 6. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕНИИ И ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного периода предварительно рассматривается исполнительным органом Общества исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений по распределению полученной прибыли.

6.2. Наблюдательный совет на основании предложения исполнительного органа рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет часть прибыли, которую целесообразно направить на выплату дивидендов. При принятии своего решения наблюдательный совет руководствуется разделом 5 настоящего Положения.

6.3. Решение о размере дивидендов, рекомендуемом общему собранию акционеров, принимается наблюдательным советом в соответствии с уставом, настоящим Положением и Положением о наблюдательном совете большинством голосов, принимающих участие в голосовании.

6.4. Рекомендации наблюдательного совета по размеру дивидендов, выплачиваемых по акциям по результатам отчетного периода, и порядку их выплаты оформляются протоколом, выписка из которого должна быть доступна акционерам Общества в соответствии с действующим законодательством.

Республики Беларусь для принятия ими окончательного решения на общем собрании акционеров.

6.5. Решение об объявлении и выплате дивидендов и порядке их выплаты принимается общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного наблюдательным советом. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

6.6. Общество вправе принимать решения об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и по результатам года после окончания соответствующего периода.

6.7. Решением общего собрания акционеров Общества об объявлении и выплате дивидендов должны быть определены:

категория (тип) акций, по которым объявлены дивиденды;

общий размер дивидендов;

размер дивидендов в расчете на одну акцию соответствующей категории (типа), включая величину налога на доходы в виде дивидендов;

порядок и срок выплаты дивидендов.

6.8. Решение об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня. Решение об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

6.9. Решение об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года принимается годовым общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня или в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам отчетного года.

6.10. 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).

Раздел 7. ОГРАНИЧЕНИЯ ПО ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Общество не вправе принимать решение об объявлении и выплате дивидендов, а также выплачивать дивиденды по акциям:

до полной оплаты всего уставного фонда;

если стоимость чистых активов общества меньше суммы уставного фонда и резервных фондов либо станет меньше их суммы в результате выплаты дивидендов;

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

если не завершён в соответствии с законодательством об акционерных обществах выкуп акций Общества по требованию акционеров.

7.2. При возникновении вышеуказанных обстоятельств Общество обязано приостановить выплату объявленных дивидендов. Решение о приостановлении выплат объявленных дивидендов принимает наблюдательный совет на основании обращения исполнительного органа Общества. Одновременно с обращением исполнительный орган представляет в наблюдательный совет материалы, подтверждающие наличие обстоятельств, не позволяющих Обществу выплачивать дивиденды, объявленные общим собранием акционеров.

7.3. Приостановление выплаты дивидендов не лишает акционеров права на получение объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения (устранения) таких обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды в разумный срок.

7.4. Наблюдательный совет доводит до сведения акционеров способом, предусмотренным для оповещения акционеров о созыве общего собрания акционеров, решение о приостановлении выплат объявленных дивидендов, решение о дате начала выплаты дивидендов в случае прекращения обстоятельств, препятствующих выплате объявленных дивидендов.

7.5. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены и (или) были выкуплены самим Обществом и числящиеся на его балансе, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Республики Беларусь.

Раздел 8. СПИСОК АКЦИОНЕРОВ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Исполнительный орган Общества в течение трех рабочих дней со дня принятия решения общим собранием акционеров об объявлении и выплате дивидендов обязан направить депозитарию Общества письменный запрос (распоряжение) о подготовке списка акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

8.2. Направляемый депозитарию Общества письменный запрос (распоряжение) должен содержать следующие данные:

полное наименование Общества;

наименование высшего органа управления Общества, принявшего решение об объявлении и выплате дивидендов по акциям, дата и номер протокола;

форма выплаты дивидендов;

дата, на которую должен быть составлен список акционеров, имеющих право на получение дивидендов;

размер выплачиваемых дивидендов по каждому виду, категории (типу).

акций;

дата выплаты дивидендов.

8.3. Депозитарий Общества на основании полученного запроса (распоряжения) в срок не позднее 10 дней со дня принятия решения об объявлении и выплате дивидендов составляет список акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

8.4. Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, составляется на основании данных реестра владельцев ценных бумаг, на основании которого был составлен список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, принявшем решение об объявлении и выплате дивидендов.

8.5. Для составления списка акционеров, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций представляет Обществу данные об акционерах, в интересах которых он владеет акциями.

8.6. В список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, включаются:

акционеры, зарегистрированные в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг на дату составления списка;

зарегистрированные в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг на дату составления списка иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и др.), которым переданы права по акциям, если иное не установлено договором данного лица с акционером;

акционеры, в интересах которых акциями владеет номинальный держатель ценных бумаг, зарегистрированный в системе ведения реестра владельцев акций на дату составления списка.

8.7. Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, должен содержать следующие данные:

фамилия, имя, отчество (полное фирменное наименование) лица, зарегистрированного в реестре владельцев акций;

вид, номер, серия, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность акционера, наименование органа, выдавшего документ (номер государственной регистрации, наименование органа, осуществившего регистрацию, дата регистрации);

место проживания или регистрации (место нахождения) акционера;

адрес для направления корреспонденции (почтовый адрес);

количество ценных бумаг с указанием вида, категории (типа);

сумма начисленных дивидендов;

сумма налоговых выплат, подлежащая удержанию;

сумма к выплате;

платежные реквизиты акционера для перечисления дивидендов.

8.8. Ответственность за представление недостоверных данных для внесения в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, возлагается на владельца акций.

8.9. В целях защиты прав акционеров на получение дивидендов Общество при организации своих отношений с депозитарием будет прилагать все усилия

для установления мер ответственности депозитария за соответствие данных, представленных в списке акционеров, имеющих право на получение дивидендов, а также сведений о способе (форме) получения дохода данным реестра акционеров Общества.

8.10. В случае внесения изменений в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, Общество будет требовать от депозитария указать причины внесения таких изменений.

8.11. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации по включению (не включению) его в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов. Общество в течение пяти рабочих дней с момента поступления запроса готовит и направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если в запросе не указан иной способ получения информации.

Раздел 9. СРОК И ФОРМА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

9.1. Дивиденды по акциям всех категорий (типов) выплачиваются всем акционерам в срок, установленный решением общего собрания акционеров.

9.2. Срок выплаты дивидендов определяется общим собранием акционеров. В случае, если решением общего собрания акционеров Общества, срок выплаты дивидендов не определен, он не должен превышать 60 дней со дня принятия общим собранием акционеров решения об объявлении и выплате дивидендов.

9.3. Общество имеет право выплатить дивиденды в любой день в течение установленного срока выплаты дивидендов. Если срок выплаты дивидендов по простым (обыкновенным) акциям, определенный уставом акционерного общества или решением общего собрания акционеров, составляет более шестидесяти дней, в случае досрочной выплаты дивидендов (в полном объеме или частично) дивиденды выплачиваются одновременно всем акционерам - владельцам простых (обыкновенных) акций пропорционально количеству принадлежащих им акций.

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

9.5. В случае, если владельцы акций Общества не смогли получить начисленные дивиденды в установленный срок, Общество продолжает выплату невостребованных дивидендов. Период выплаты невостребованных дивидендов не может составлять менее трех лет с даты окончания отчетного года, в котором они были начислены. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

9.6. При отсутствии у Общества необходимых данных, предусмотренных действующим законодательством Республики Беларусь для перечисления дивидендов и для представления информации в государственные органы, дивиденды депонируются до получения от акционеров соответствующих сведений.

9.7. Дивиденды выплачиваются исключительно денежными средствами.

кроме случаев, предусмотренных уставом Общества.

Раздел 10. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

10.1. Выплата объявленных общим собранием акционеров дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь.

10.2. Общество и его исполнительный орган обеспечивают полную и своевременную выплату дивидендов акционерам в соответствии с порядком и сроками выплаты, определенными решением общего собрания акционеров Общества об объявлении и выплате дивидендов. В целях организации своевременной выплаты дивидендов акционерам Общество имеет право привлекать депозитария. Привлечение депозитария не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

10.3. Дивиденды выплачиваются в безналичном порядке путем перечисления денежных средств со счета Общества (а в случае использования депозитария или номинального держателя акций - с их счетов) на банковский счет акционера, содержащийся в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг Общества. По заявлению акционера причитающиеся ему дивиденды высылаются почтовым переводом или перечисляются на его счет в банке. Расходы по пересылке (перечислению) дивидендов в пределах Республики Беларусь производятся за счет средств Общества.

Дивиденды на принадлежащие Республике Беларусь акции и (или) ее административно-территориальной единице перечисляются в соответствующий бюджет в зависимости от установленного общим собранием акционеров периода выплаты дивидендов и в сроки, установленные законодательством Республики Беларусь и общим собранием акционеров.

10.4. Налогообложение дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Беларусь. Дивиденды выплачиваются акционерам за вычетом сумм, удержанных с них налогов на доходы в виде дивидендов, предусмотренных действующим законодательством Республики Беларусь.

10.5. Структурное подразделение, к компетенции которого отнесены функции по взаимодействию с акционерами совместно с финансовыми и бухгалтерскими службами, подготавливает, координирует и проводит все мероприятия по организации выплаты Обществом дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

10.6. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении информации о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, условиях выплаты. Общество в течение пяти рабочих дней с момента поступления запроса готовит и направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если в запросе не указан иной способ получения информации.

10.7. Общество не несет ответственности за направление дивидендов в

адрес акционера по ранее известным Обществу реквизитам, если дивиденды направлены Обществом до момента, когда ему стали известны обновленные сведения.

10.8. Для получения дивидендов в результате наследования наследнику необходимо представить нотариально заверенное свидетельство о праве на наследство по месту получения дивидендов.

Раздел 11. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

11.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.rmkk.by (далее - сайт Общества). В состав размещаемой на сайте Общества информации входит настоящее Положение и все изменения к нему.

11.2. Информация о времени и месте выплаты дивидендов доводится до сведения акционеров в том же порядке, в котором они извещаются о проведении общего собрания акционеров. В составе материалов, предоставляемых акционерам для принятия решения на общем собрании акционеров об объявлении и выплате дивидендов, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

11.3. Публикуемое Обществом сообщение о принятии решения об объявлении и выплате дивидендов, их размере, форме, сроке и порядке выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении разъясняется обязанность акционеров известить Общество об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также последствия несоблюдения этой обязанности.

Раздел 12. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА НЕПОЛНУЮ И НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

12.1. 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.

12.2. Общество не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов в случае отсутствия в реестре владельцев акций необходимых для выплаты (перечисления) дивидендов правильных и полных данных зарегистрированного лица или неявки акционера в место выплаты дивидендов, если им определен способ получения наличными денежными средствами.