

УТВЕРЖДЕНО

«05» февраля 2021 г.
решением Совета директоров
Публичного акционерного общества «М.видео»
Протокол № 195/2021 от 08.02.2021 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Публичного акционерного
общества «М.видео»

Москва, 2021

Оглавление

Статья 1. Общие положения	3
Статья 2. Принципы дивидендной политики	4
Статья 3. Условия выплаты Дивидендов	4
Статья 4. Определение размера дивиденда	4
Статья 5. Порядок принятия решения о выплате Дивидендов	5
Статья 6. Выплата Дивидендов	5
Статья 7. Раскрытие и предоставление информации о Дивидендах и дивидендной политике Общества	6
Статья 8. Изменение Положения	6

Термины и определения

Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

Ассоциированное и совместное предприятие – ассоциированное и совместное предприятие как этот термин определен в Международных стандартах финансовой отчетности (МСФО).

Группа «М.Видео-Эльдорадо» – ПАО «М.видео» и юридические лица, находящиеся под прямым или косвенным контролем Общества.

Дивиденды – часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Консолидированная отчетность – консолидированная финансовая отчетность Общества, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Консолидированная чистая прибыль по МСФО (IAS) 17 – консолидированная чистая прибыль Общества, определяемая на основе Финансовой информации по МСФО (IAS) 17, с исключением доли прибыли (убытка) Ассоциированных и совместных предприятий. Данный показатель подтверждается независимым аудитором.

Общество – публичное акционерное общество «М.видео», ПАО «М.видео».

Финансовая информация по МСФО (IAS) 17 – финансовые показатели Общества, подготовленные на основе учётной политики по МСФО, но с применением принципов МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16 для учёта аренды, и раскрытые в секции дополнительной информации к Консолидированной отчетности.

Чистый долг по МСФО (IAS) 17 – показатель, определяемый как размер долговых обязательств (займы и кредиты) за вычетом денежных средств и их эквивалентов, и рассчитываемый на основе Финансовой информации по МСФО (IAS) 17. Данный показатель подтверждается независимым аудитором.

EBITDA по МСФО (IAS) 17 – показатель, определяемый как прибыль до вычета процентов, расходов по налогу на прибыль и амортизации основных средств и нематериальных активов, и рассчитываемый на основе Финансовой информации по МСФО (IAS) 17. Данный показатель подтверждается независимым аудитором.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Общества (далее - «Положение») разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами ПАО «М.видео».

1.2. Положение имеет своими целями:

- определение подхода Совета директоров Общества, подлежащего применению при выработке рекомендаций по размеру Дивидендов;
- установление прозрачных и понятных акционерам Общества принципов принятия решения о выплате Дивидендов, определения размера Дивидендов, порядка их выплаты;
- обеспечение устойчивых дивидендных выплат акционерам Общества.

1.3. Принятие решения о выплате Дивидендов по акциям Общества является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате Дивидендов.

1.4. 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. При отсутствии решения о выплате (объявлении) Дивидендов Общество не вправе выплачивать, а акционеры требовать выплаты Дивидендов.

1.5. Настоящее Положение не является рекомендацией или указанием Общему собранию акционеров Общества.

Статья 2. Принципы дивидендной политики

2.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих основных принципах:

- обеспечение интересов акционеров Общества путем реализации их прав на получение дохода в форме Дивидендов;
- рост капитализации и повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- принятие экономически взвешенных решений о выплате Дивидендов для обеспечения баланса инвестиционных потребностей Общества и интересов акционеров;
- обеспечение прозрачности порядка определения размера Дивидендов;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- реализуемая Обществом дивидендная политика не должна препятствовать развитию операционной и инвестиционной деятельности Группы «М.Видео-Эльдорадо».

Статья 3. Условия выплаты Дивидендов

3.1. Общество выплачивает Дивиденды при соблюдении следующих условий:

- наличие у Общества чистой прибыли в отчетном периоде, 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 законодательством Российской Федерации;
- наличия рекомендаций Совета директоров;
- принятия соответствующего решения Общим собранием акционеров Общества.

Статья 4. Определение размера дивиденда

4.1. При определении рекомендуемого размера Дивидендов Совет директоров Общества руководствуется законодательством РФ, настоящим Положением, рекомендациями Комитета по аудиту при Совете директоров по размеру чистой прибыли, направляемой на выплату Дивидендов, финансовыми результатами деятельности и предложениями исполнительных органов компаний Группы «М.Видео-Эльдорадо».

4.2. Совет директоров Общества при определении размера Дивидендов, рекомендуемых Общему собранию акционеров Общества, считает своим приоритетом обеспечение выплаты Дивидендов таким образом, чтобы размер средств, направляемых на выплату Дивидендов за отчетный год, составлял не менее 100 % Консолидированной чистой прибыли по МСФО (IAS) 17 при условии, что коэффициент отношения Чистый долг по МСФО (IAS) 17 к EBITDA по МСФО (IAS) 17 на конец последнего отчетного года равен и/или менее 2,0.

В случае, если коэффициент отношения Чистый долг по МСФО (IAS) 17 к EBITDA по МСФО (IAS) 17 на конец последнего отчетного года составляет более 2,0, определение рекомендуемого размера Дивидендов будет осуществляться с учетом положений п. 2.1. и 4.4 настоящего Положения.

4.3. При определении размера Дивидендов на одну обыкновенную акцию в соответствии с п. 4.2 Положения полученный результат округляется до целого числа копеек в меньшую сторону. С учетом данного условия фактическое соотношение дивидендных платежей к размеру Консолидированной чистой прибыли по МСФО (IAS) 17, указанному выше, может незначительно отклоняться в меньшую сторону.

4.4. Совет директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру Дивидендов может использовать различные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Статья 5. Порядок принятия решения о выплате Дивидендов

5.1. Общество намерено выплачивать Дивиденды 2 раза в течение календарного года.

5.2. Решение о выплате (объявлении) Дивидендов по результатам шести месяцев (промежуточные Дивиденды) и результатам отчетного года принимается Общим собранием акционеров Общества. Выплата (объявление) Дивидендов по результатам отчетного года осуществляется с учетом объявленных ранее в отчетном году (промежуточных) Дивидендов.

Решения принимаются простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, участвующих в собрании.

5.3. Решением Общего собрания акционеров о выплате Дивидендов должны быть определены:

- размер Дивидендов в расчете на одну акцию (включающий сумму налогов, установленных действующим законодательством Российской Федерации);
- форма выплаты Дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов;
- порядок выплаты Дивидендов в неденежной форме.

5.4. Решение о выплате Дивидендов принимается Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества. Размер Дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

Статья 6. Выплата Дивидендов

6.1 Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций Общества 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.

6.2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются:

- по неразмещенным акциям Общества (в отношении которых зарегистрирован выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг и отчуждение их первым владельцам не осуществлено);
- по приобретенным и/или выкупленным Обществом собственным акциям;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

6.3 Для выплаты Дивидендов регистратор, осуществляющий ведение реестра акционеров Общества, составляет на определенную Общим собранием акционеров Общества дату список лиц, имеющих право на получение Дивидендов. Список лиц, имеющих право на получение Дивидендов, составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Дата, на которую, в соответствии с решением о выплате Дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия Общим собранием решения о выплате Дивидендов и не позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

6.4 Объявленные Дивиденды выплачиваются денежными средствами, если Общим собранием акционеров Общества не принято решение о выплате Дивидендов в неденежной форме. Решение Общего собрания акционеров о выплате Дивидендов в неденежной форме принимается на основе рекомендации Совета директоров Общества, в которой должно быть указано имущество, направленное на выплату Дивидендов.

6.5. Срок выплаты Дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров Общества, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов.

6.6. Общество вправе исполнить обязательство по выплате Дивидендов в любой день в течение срока выплаты Дивидендов.

6.7. 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.

6.8. Обязанность Общества по выплате Дивидендов лицам, указанным в п. 6.7. настоящего Положения, 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 Общества, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - на ее счет.

6.9. Лица, которые имеют право на получение Дивидендов Общества и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают Дивиденды в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

6.10. Общество, регистратор Общества и их должностные лица не несут ответственность за невыплату Дивидендов акционерам, которые своевременно не представили регистратору Общества свои точные банковские реквизиты либо почтовые адреса или изменения, произошедшие с этими данными.

6.11. Лицо, не получившее объявленных Дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких Дивидендов (невыплатенные Дивиденды) в течение 3 (трех) лет с даты принятия решения об их выплате. По истечении такого срока объявленные и невыплатенные Дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

Статья 7. Раскрытие и предоставление информации о Дивидендах и дивидендной политике Общества

7.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения, вносимые в него, информация о принятии решения о выплате Дивидендов, о размере, сроках, способе и форме их выплаты раскрываются Обществом на странице в сети Интернет, предоставленной информационным агентством для раскрытия информации, а также на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://www.mvideoeldorado.ru/ru/> в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Общество раскрывает также информацию о выплате Дивидендов в составе годового отчета Общества.

7.2. В состав информации (материалов), подлежащих предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о выплате (объявлении) Дивидендов, включаются рекомендации Совета директоров по размеру дивиденда по акциям Общества и порядку его выплаты, а также может включаться обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли и оценка его соответствия принятой в Обществе дивидендной политике.

Статья 8. Изменение Положения

8.1. Настоящее Положение утверждается, изменяется и дополняется по решению Совета директоров Общества, принятому большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании или в заочном голосовании. В случае изменения дивидендной политики такое изменение должно сопровождаться разъяснением акционерам причин и предпосылок такого изменения.

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

8.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение, Общество руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации и/или Устава.