

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров АО «ГК «Пионер»
от «04» июня 2021 г.
(протокол №07/06/21 от «07» июня 2021 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Акционерного общества «Группа компаний «Пионер»

Москва

2021

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее положение о дивидендной политике (далее – Положение) разработано в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, устава Акционерного общества «Группа компаний «Пионер» (далее – Общество) и других локальных актов Общества.
- 1.2. Настоящее Положение определяет подход к выработке рекомендаций Советом директоров по размеру дивидендов по акциям Общества, а также порядке их выплаты.
- 1.3. Настоящее Положение о дивидендной политике действует в течении 3 (трех) лет с даты его утверждения. Изменение дивидендной политики допускается, если это обусловлено изменениями экономической ситуации или потребностями Общества.

Совет директоров вправе принять решение о досрочном прекращении действия настоящего Положения.
- 1.4. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года.
- 1.5. Совет директоров вправе принять решение о невыплате дивидендов или не принимать решения о выплате дивидендов.
- 1.6. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Определение размера дивидендов

- 2.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.
- 2.2. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества на основании финансовых результатов Общества за соответствующий период. Как правило, величина рекомендуемых дивидендов составляет не более 20% от чистой прибыли Общества за истекший финансовый период, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности Группы Компаний Пионер, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или на основании финансовой отчетности за соответствующий период, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) (в зависимости от опубликованной отчетности), не более размера чистой прибыли Общества по РСБУ.
- 2.3. При принятии решения о величине рекомендуемых дивидендных выплат Совет директоров руководствуется потребностями бюджета развития Общества, потребностями Общества в свободных денежных средствах для обслуживания долга, а также необходимости соблюдения финансовых ковенант.

2.4. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества. Размер дивидендов рекомендуемый Советом директоров не может быть менее 10% от чистой прибыли Общества за истекший финансовый период, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности Группы Компаний Пионер, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или на основании финансовой отчетности за соответствующий период, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) (в зависимости от опубликованной отчетности), не более размера чистой прибыли Общества по РСБУ.

3. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

3.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается общим собранием акционеров Общества. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

3.2. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

3.3. Объявленная сумма дивидендов включает сумму налогов, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

4. Порядок выплаты дивидендов

4.1. Дивиденды выплачиваются в денежной форме в безналичном порядке.

4.2. Сумма начисленных дивидендов акционеру определяется путем умножения размера дивидендов, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

4.3. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

4.3.1. До полной оплаты всего уставного капитала Общества;

4.3.2. До выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 76 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

4.3.3. 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;

4.3.4. Если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, резервного фонда;

4.3.5. В иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

4.4. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

4.4.1. Если на день выплаты 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;

4.4.2. Если на день выплаты стоимость чистых активов общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

4.4.3. В иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

По прекращении указанных в пункте 4.4. настоящего Положения обстоятельств, Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

4.5. 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.

4.6. Общество выполняет функции налогового агента при выплате дивидендов исключительно в отношении лиц, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, удерживая и перечисляя в установленном порядке налог на дивиденды.

5. Информирование акционеров о дивидендной политике

5.1. Общество вправе разместить настоящее Положение на официальном сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://www.pioneer.ru/>. Общество вправе разместить Положение на странице в сети Интернет, предоставленной Обществу одним из информационных агентств, которые в установленном порядке уполномочены на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах.

5.2. Отчет о выплате начисленных (объявленных) дивидендах Общество публикует в годовом отчете на своем сайте в сети Интернет и на странице в сети Интернет, предоставленной Обществу одним из информационных агентств, которые в установленном порядке уполномочены на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах.

6. Ответственность за невыплату объявленных дивидендов

6.1. Общество обязано выплатить объявленные по акциям дивиденды.

6.2. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение обязанности по выплате объявленных дивидендов в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.