УТВЕРЖДЕНО
Решением совета директоров
АО «Кубань Экспресс-Пригород»
Протокол от 28.02.2022 г. № 140

Положение о дивидендной политике АО «Кубань Экспресс-Пригород»

I. Общие положения

1. Настоящее положение о дивидендной политике (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом АО «Кубань Экспресс-Пригород» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.
2. Положение определяет основные принципы дивидендной политики в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплат, информирования акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике АО «Кубань Экспресс-Пригород» (далее – Общество), а также определяет принципы, которыми руководствуется Общество при принятии решения о распределении прибыли, в том числе о выплате дивидендов.
3. Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение права акционеров на получение части прибыли Общества.
4. Дивидендом является доход, полученный акционером от Общества при распределении прибыли Общества, остающейся после налогообложения (чистой прибыли), между акционерами пропорционально количеству и в соответствии с категорией принадлежащих им акций.
5. Чистая прибыль, направляемая на выплату дивидендов акционерам - часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами пропорционально числу и виду принадлежащих им акций. На каждую акцию одной категории и типа начисляются равные дивиденды.
6. Реинвестирование прибыли - направление части прибыли на увеличение собственного капитала (увеличение чистых активов Общества), в соответствии с планом реинвестирования, увеличение эффективности производства, расширение сферы оказываемых услуг путем приобретения оборудования и техники (машин, агрегатов, технологического оборудования и другого), строительства, реконструкции и капитального ремонта производственных и административных зданий и прочее.
7. Резервный фонд - часть собственного капитала Общества, образуемая за счет ежегодных отчислений от его прибыли до достижения им размера пяти процентов от уставного капитала Общества.

8. Фонд потребления образуется за счет отчислений из чистой прибыли для осуществления социальных выплат и премирования работников, покрытия управленческих и административных расходов, не включаемых в себестоимость, покрытия расходов, связанных с содержанием социальных объектов Общества.

II. Принципы формирования дивидендной политики Общества

1. Основными принципами дивидендной политики являются:

соблюдение норм законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;

соблюдение прав и интересов акционеров Общества, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;

стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;

стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;

обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;

повышение инвестиционной привлекательности и обеспечение перспектив стратегического развития Общества;

доступность информации для акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества;

обеспечение Обществом соблюдения обязанности по выплате объявленных дивидендов и ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Принцип оптимальности реинвестирования прибыли Общества реализуется исходя из приоритетности мероприятий, и базируется на оценке эффективности этих мероприятий и определении целесообразности их реализации.

3. Принцип обоснованности формирования Обществом фонда потребления базируется на объективном учете факторов, обеспечивающих финансовые результаты деятельности Общества, достаточные для формирования его фонда потребления.

4. Принцип прозрачности означает, что обоснование управленческих и административных расходов Общества доступно и понятно для акционеров (участников) и не оказывает существенного влияния на уменьшение размера дивидендных выплат.

III. Условия, основания выплаты (объявлении) дивидендов.

1. Условиями для выплаты (объявлении) дивидендов акционерам Общества являются:

наличие у Общества чистой прибыли, исчисленной по бухгалтерской

отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), и нераспределенной ранее решением общего собрания акционеров;

отсутствие ограничений на выплату (объявление) дивидендов, установленных законодательством Российской Федерации.

2. Основанием для начисления и выплаты дивидендов акционерам Общества является решение общего собрания акционеров Общества, принимаемое с учетом рекомендаций совета директоров Общества.

3. Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов по акциям:

- 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;

- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

IV. Определение размера дивидендов, порядок принятия решения (объявления) о выплате дивидендов

1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и/или по результатам отчетного года принимать решения о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

2. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

3. Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям из прибыли прошлых лет, ранее оставленной нераспределенной по решениям общего собрания акционеров Общества, в том числе Общество вправе принимать решения о выплате дивидендов одновременно за счет прибыли отчетного периода и нераспределенной прибыли прошлых лет.

4. При выработке рекомендации общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов совет директоров Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества.

5. Распределение чистой прибыли Общества осуществляется по следующим направлениям и в соответствующих размерах:

обязательные отчисления в резервный фонд Общества – до достижения им размера пяти процентов от уставного капитала Общества.;

отчисления в фонд потребления - до 25 процентов;

на реинвестирование (при условии наличия утвержденного плана

реинвестирования) - до 20 процентов;

дивидендные выплаты акционерам (часть прибыли) Общества - не менее 50 процентов.

Распределение чистой прибыли в фонды Общества утверждается общим собранием акционеров Общества с указанием размера отчислений.

Если Общество по итогам года получило убыток, отчисления в фонды не производятся.

6. Если по итогам отчетного периода Обществом не использована сумма средств, распределенная акционером (участником) на реинвестирование в прошлые отчетные периоды, отчисления, предполагаемые на реинвестирование, направляются на дивиденды (часть прибыли).

7. Основу для расчета суммы дивидендов (части прибыли, причитающейся на долю участника) Общества составляют следующие документы:

Бухгалтерская отчетность общества;

Положение о дивидендной политике Общества;

Технико-экономическое обоснование осуществляемых (предполагаемых к осуществлению) мероприятий по техническому развитию Общества;

устав Общества.

На основе данных отчетных документов, определяются следующие показатели для расчета суммы дивидендов (части прибыли, причитающейся на долю участника):

резервный фонд (РФотч) на отчетную дату;

уставный капитал (УК) на конец финансового года;

чистая прибыль (ЧП) по итогам финансового года;

часть чистой прибыли, направляемая на реинвестирование (РП) на отчетную дату (при условии наличия утвержденного плана реинвестирования);

часть прибыли, направляемая в фонд потребления (ФПотч) на отчетную дату.

8. Расчет суммы дивидендов (части прибыли, причитающейся на долю участника) осуществляется по следующей формуле:

Д (ЧПУ) = ЧП - РФотч - РП - ФПотч - Д(ЧПУ)гар, где:

Д - сумма дивидендов, предназначенная к выплате акционерам;

ЧПУ - часть прибыли, причитающаяся на долю участника;

Д(ЧПУ)гар - сумма гарантированных дивидендов (части прибыли), предназначенная к выплате акционерам (участникам).

В случае если Общество осуществляет промежуточные выплаты, расчет дивидендов (части прибыли, причитающейся на долю участника) производится по этой же формуле на основании отчетных данных периода, за который производятся выплаты.

Расчет дивидендов за отчетный год при промежуточной выплате

дивидендов осуществляется по формуле:

Д(ЧПУ) = ЧП - РФотч - РП - ФПотч - Д'(ЧПУ') - Д(ЧПУ) гар, где:

Д'(ЧПУ)' - сумма промежуточных выплат дивидендов (части прибыли), выплаченных акционерам (участникам).

9. Расчет размера дивидендов, приходящихся на одну акцию, производится делением общей суммы средств, направленных на выплату дивидендов, на общее количество акций, которыми владеют лица, имеющие право на получение дивидендов.

10. Совет директоров Общества определяет рекомендуемый размер дивидендов, сроки, порядок и форму их выплаты, дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, которые представляет общему собранию акционеров Общества для принятия решения.

11. На основании рекомендаций совета директоров Общества общим собранием акционеров Общества принимается решение о выплате (объявлении) дивидендов, которым должны быть определены:

категория (тип) акций, по которым объявлены дивиденды;

общий размер дивидендов по акциям Общества;

размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории (типа);

форма выплаты дивидендов;

дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;

срок выплаты дивидендов.

При этом решение в части, касающейся установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению совета директоров Общества.

Размер дивидендов не может быть больше размера, рекомендованного советом директоров Общества.

12. Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, объявляются в размере, включающем суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

V. Порядок определения в отношении принятия решения о реинвестировании прибыли Общества

1. При необходимости проведения реинвестирования Общество готовит план реинвестирования. Все мероприятия, включаемые в план реинвестирования, должны соответствовать Стратегии развития Общества, а расчеты должны быть увязаны с плановыми значениями ключевых показателей эффективности деятельности Общества, в том числе планируемой

чистой прибылью.

На момент утверждения советом директоров мероприятия, включаемые в план реинвестирования (далее - мероприятия), должны иметь плановый характер.

Срок окупаемости мероприятий, требующих реинвестирования прибыли, должен быть не более 3 (трех) лет.

Решение совета директоров Общества об утверждении плана реинвестирования должно быть принято не позднее одного дня до начала отчетного периода (квартала), в котором планируется приступить к выполнению.

2. План реинвестирования для его утверждения советом директоров Общества представляется в Министерство транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края (далее - отраслевой орган исполнительной власти) до начала проведения мероприятий.

3. Отраслевой орган исполнительной власти и представители Краснодарского края в совете директоров Общества при рассмотрении вопроса об утверждении плана реинвестирования анализируют:

плановые и фактически достигнутые ключевые показатели эффективности деятельности Общества;

возможность Общества реинвестировать часть чистой прибыли при недостижении плановых ключевых показателей эффективности деятельности Общества;

экономическую эффективность мероприятий, предусмотренных планом реинвестирования.

В случае если по результатам анализа материалов реализация мероприятий, предусмотренных планом реинвестирования, признается нецелесообразной (рискованной) либо экономически неэффективной для Общества, отраслевым органом исполнительной власти и представителями Краснодарского края в совете директоров Общества выражается позиция Краснодарского края о нецелесообразности реинвестирования части прибыли.

4. Мониторинг выполнения мероприятий плана реинвестирования проводится советом директоров Общества не реже одного раза в шесть месяцев.

При рассмотрении отчета Общества о выполнении плана реинвестирования и принятии решения о целесообразности продолжения мероприятий плана реинвестирования отраслевой орган исполнительной власти и представители Краснодарского края в совете директоров Общества анализируют вопросы, изложенные в пункте 3 раздела V настоящего Положения.

По его результатам отраслевым органом исполнительной власти и представителями Краснодарского края в совете директоров Общества выражается позиция Краснодарского края об утверждении отчета по реализации плана реинвестирования и о целесообразности либо нецелесообразности продолжения реинвестирования части прибыли.

VI. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, процедура выплаты дивидендов

1. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, устанавливается в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Указанная дата не может быть установлена ранее 10 календарных дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 календарных дней с даты принятия такого решения.

2. В список лиц[1], имеющих право на получение дивидендов, включаются:

акционеры, зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка;

иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и другие), которые зарегистрированы в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка и которым переданы права по акциям, если иное не установлено договором такого лица с акционером;

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

3. Выплата дивидендов Общества осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

5. Общество вправе досрочно исполнить обязательство по выплате дивидендов.

6. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

7. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

8. 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, другим зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицам (акционерам) - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

9. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом, или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров такого Общества, либо кредитной организацией.

10. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды

---

[1] В случае, если акции находятся в долевой собственности, в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются все совладельцы акций

в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

11. Дивиденды выплачиваются в денежной форме.

12. Дивиденд определяется в российских рублях в расчете на одну акцию.

13. Величина дивиденда определяется с точностью до 8 знаков после запятой (округление производится по правилам математического округления).

14. Затраты, связанные с выплатой дивидендов[2], в обязательном порядке предусматриваются в бюджете Общества на очередной финансовый год.

15. В целях защиты прав акционеров на получение дивидендов Общество при организации своих отношений с реестродержателем будет прилагать все необходимые усилия для установления мер ответственности последнего за соответствие данных, представленных в списке лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также сведений о способе (форме) получения дохода с данными реестра акционеров Общества.

16. В случае внесения изменений в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, Общество будет требовать от реестродержателя указания причин внесения таких изменений.

17. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации по включению (не включению) его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

18. Акционер Общества, не получивший дивиденды в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты или в связи с другой причиной, вправе обратиться к Обществу с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате, если больший срок для обращения с указанным требованием не установлен уставом Общества. В случае установления такого срока в уставе Общества такой срок не может превышать пять лет с даты принятия решения о выплате дивидендов.

19. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов в размере, порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

VII. Информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике общества

1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике путем размещения информации на странице Общества в сети «Интернет» по адресу: www.kuban-express-prigorod.ru, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации в иных средствах массовой информации. В состав размещаемой на странице в сети «Интернет» информации входит Положение и изменения к нему.

---

[2] Например, почтовые сборы за перечисление дивидендов

2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на общем собрании акционеров Общества, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

VIII. Ответственность за неполную и/или несвоевременную выплату дивидендов

1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров Общества и устава Общества.

2. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов возложена на единоличный исполнительный орган Общества.

3. В случае неисполнения своих обязательств Общество несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.

IX. Заключительные положения

1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения советом директоров Общества.

2. Внесение изменений или дополнений в Положение, а также признание его утратившим силу (утверждение Положения в новой редакции) осуществляется на основании соответствующего решения совета директоров Общества.

3. Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

4. Вопросы, не урегулированные законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества, решаются, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.

5. Если отдельные разделы (нормы) Положения вступают в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или уставом Общества, эти разделы (нормы) утрачивают силу, и до момента внесения соответствующих изменений в Положение, касающихся регулируемых этими разделами (нормами) вопросов, следует руководствоваться законодательством Российской Федерации и/или уставом Общества.

6. Недействительность отдельных разделов (норм) Положения не влечет недействительности остальных разделов (норм) и/или Положения в целом.