

Приложение 6
к протоколу заседания Совета
директоров ПАО «ТГК-14»
от 30.09.2016 № 204

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
ПАО «ТГК-14» 03.10.2016
Председатель Совета директоров
В.М. Санько

**ПОЛОЖЕНИЕ
О
ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**

**Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №14»**

в новой редакции

**Чита
2016**

СОДЕРЖАНИЕ

№ раздела	Наименование	Стр.
1	Общие положения	3
2	Основные понятия	4
3	Принципы дивидендной политики Общества	4
4	Порядок принятия решения о выплате дивидендов	5
5	Ограничения на выплату дивидендов	6
6	Список лиц, имеющих право на получение дивидендов	7
7	Порядок, сроки и форма выплаты дивидендов	9
8	Налогообложение дивидендов	10
9	Организация выплаты дивидендов	10
10	Информирование акционеров о дивидендной политике	11
11	Ответственность Общества за выплату дивидендов	12
12	Заключительные положения	13

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания № 14» (далее по тексту – Положение) является внутренним документом ПАО «ТГК-14» (далее – Общество) и разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, Банком России (письмо Центрального Банка от 10.04.2014 № 06-52/2463) иными внутренними документами Общества.

1.2. Дивидендная политика Общества целенаправленный и организованный комплекс действий по определению количественных параметров распределения чистой прибыли Общества между выплатой дивидендов акционерам или оставлением ее в распоряжении Общества (путем направления в резервный фонд, фонд накопления и/или погашение убытков прошлых лет).

1.3. Целью настоящего Положения является:

Дивидендная политика Общества основывается на строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, и ориентирована на повышение инвестиционной привлекательности Общества и рост его рыночной капитализации.

- информирование акционеров Общества в отношении принципов распределения чистой прибыли Общества, порядка определения размера дивидендов и их выплаты;
- определение правил, которым должен следовать Совет директоров при подготовке рекомендаций общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

1.4. 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 Общества, а также определяет порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, в том числе сроки, место, форму их выплаты, и ответственность Общества за выплату дивидендов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ.

В настоящем положении применяются понятия, имеющие следующие значение:

Дивиденд – распределяемая в пользу акционера пропорционально количеству принадлежащих ему акций часть прибыли Общества, размеры и сроки выплаты которой установлены Уставом Общества, настоящим Положением и решениями общего собрания акционеров.

Дивидендная политика – часть экономической политики Общества, представляющая собой систему экономико-правовых мероприятий, проводимых в связи с объявлением и выплатой дивидендов с целью максимального удовлетворения интересов акционеров за счет установления оптимальных пропорций распределения чистой прибыли общества между её потреблением и капитализацией.

Регистратор – лицо, являющееся держателем реестра Общества на основании заключенного с ним договора.

Платежный агент – лицо, на основании заключенного с Обществом договора осуществляющее выплату дивидендов. Таким лицом может быть Регистратор Общества или кредитная организация.

3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.

3.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

✓ законности предполагающем строгое и неукоснительное соблюдение требований законодательства при объявлении и выплате дивидендов, в том числе в части соблюдения прав и интересов акционеров Общества;

✓ открытости (транспарентности) – максимальном информировании акционеров о дивидендных решениях, обеспечении прозрачного механизма определения размера дивидендов;

✓ целесообразности – соответствия принимаемых решений о выплате дивидендов интересам акционеров и потребностям Общества в финансировании, в том числе поддержания необходимого уровня финансового и технического состояния Общества и обеспечения его перспективного развития в интересах акционеров Общества;

3.2. Совет директоров Общества с учетом предложения Комитета по бюджету и финансам Совета директоров при определении рекомендуемого Общему собранию

акционеров размера дивидендов ориентируется на величину консолидированной чистой прибыли по итогам работы Общества за отчетный период, сформированной по данным консолидированной отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества на основе финансовых результатов по итогам года, и, как правило, составляет не менее 50% от чистой прибыли Общества по Российским стандартам финансовой отчетности.

При этом допускается возможность утверждения Советом директоров Общества Методики расчета дивидендов Общества, по которой будет производиться расчет дивидендных выплат.

4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ.

4.1. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются Общим собранием акционеров, на основании рекомендаций Совета директоров Общества.

Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года, если иное не установлено действующим законодательством Российской Федерации.

4.2. Решением о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены:

- ✓ размер дивиденда в расчете на одну акцию соответствующего типа (включая величину налога на доходы в виде дивидендов);
- ✓ срок выплаты;
- ✓ форма выплаты;
- ✓ дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов

Размер дивиденда не может быть установлен больше рекомендованного Советом директоров Общества.

4.3. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается Общим

собранием акционеров.

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

4.4. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года, принимается Общим собранием акционеров в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам финансового года.

4.5. Совет директоров при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим положением и рекомендациями Комитета по бюджету и финансам Совета директоров.

Рекомендации Совета директоров должны быть оформлены протоколом, доступ к которому или к выписке из которого обеспечивается всем акционерам Общества.

4.6. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям Общества.

5. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.

5.1. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными действующим законодательством Российской Федерации, в том числе:

- ✓ 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;
- ✓ если на день принятия такого решения стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- ✓ в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

5.2. При возникновении предусмотренных действующим законодательством

обстоятельств, при которых Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, Общество обязано приостановить выплату объявленных дивидендов. Приостановление выплаты дивидендов в указанных случаях не лишает акционеров права на получения объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения (устранения) таких обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды в разумный срок.

5.3. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- ✓ не выпущенным в обращение (не размещенным);
- ✓ размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества (выкупленным на баланс);
- ✓ в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

6. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ.

6.1. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

6.2. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляет Регистратор Общества по распоряжению Общества.

6.3. В список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются лица:

- ✓ акционеры, зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка;
- ✓ иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и др.), зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка, которым переданы права по акциям, если иное не установлено договором такого лица с акционером;
- ✓ номинальные держатели, учитывающие права акционеров и зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка.

6.4. В случае если акции находятся в долевой собственности, в список лиц, имеющих

право на получение дивидендов, включаются все совладельцы акций.

6.5. Информация о способе получения дивидендов содержится в анкете зарегистрированного в реестре лица.

6.6. В целях защиты прав акционеров на получение дивидендов Общество при организации своих отношений с Регистратором 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.

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

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

6.9. Общество в течение пяти рабочих дней с момента поступления запроса, указанного в п. 6.8., готовит и направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если в запросе не указан иной способ получения информации.

6.10. На основании списка лиц, имеющих право на получение доходов по акциям Общества в виде дивидендов, составляются доходные ведомости, в которые дополнительно включается информация о способе получения дивидендов (на банковский счет с указанием банковских реквизитов, почтовым переводом с указанием почтового адреса, наличными).

6.11. Основанием для включения информации о способе получения дивидендов служат данные анкеты зарегистрированного лица в реестре акционеров.

Ответственность за предоставление достоверных данных для внесения соответствующих изменений в анкету зарегистрированного в реестре акционеров лица возлагается на владельца акций.

7. ПОРЯДОК, СРОКИ И ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.

7.1. Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме, если иное не предусмотрено решением общего собрания акционеров Общества. Дивиденды выплачиваются за вычетом сумм удержанных налогов.

7.2. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, 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. Решением о выплате дивидендов может быть определен меньший срок выплаты дивидендов.

7.3. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется Обществом или платежным агентом в безналичном порядке физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, путем почтового перевода денежных средств или при наличии соответствующего заявления указанных лиц путем перечисления денежных средств на их банковские счета, а юридическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций получают дивиденды в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Номинальный держатель, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по не зависящим от него причинам, обязан возратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды

восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

7.5. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды до окончания установленного срока.

7.6. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

7.7. Обязанность Общества по выплате дивидендов 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 таких дивидендов.

8. НАЛОГОООБЛАЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ.

8.1. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

8.2. Размер объявленных дивидендов включает в себя удерживаемые с акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации налоги. В порядке, предусмотренном налоговым законодательством Российской Федерации, с начисленных акционерам дивидендов налоговым агентом удерживается и перечисляется в бюджет сумма налога.

Налоговым агентом для зарегистрированных в реестре лиц является Общество. Для лиц, осуществляющих хранение акций у номинального держателя, либо у доверительного управляющего, являющегося профессиональным участником рынка ценных бумаг, налоговым агентом является соответственно номинальный держатель, либо доверительный управляющий, являющийся профессиональным участником рынка ценных бумаг на основании заключенного договора.

8.3. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность применения льготы, до даты принятия Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов.

9. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.

9.1. Общество вправе производить выплату самостоятельно и (или) через свои

филиалы, а также привлекать сторонние организации (платежных агентов). Привлечение Обществом платежного агента не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

Общество вправе информировать своих акционеров о привлечении платежного агента, его замене и окончании срока его полномочий.

9.2. Структурное подразделение, к компетенции которого отнесены функции по взаимодействию с акционерами, совместно с финансовыми службами (бухгалтерией и финансовым отделом) осуществляет подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации выплаты Обществом дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

9.3. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об 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.

9.4. Владелец акций вправе внести изменения в анкету зарегистрированного лица в части способа получения доходов по акциям, указания почтового адреса либо банковских реквизитов, на которые должны перечисляться дивиденды, в любой момент.

Регистратор в течение срока выплаты дивидендов предоставляет Обществу обновленные сведения.

Общество не несет ответственности за направление дивидендов в адрес акционера по реквизитам, ранее известным Обществу, если таковое осуществлено Обществом до момента, когда ему стали известны обновленные сведения.

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

10. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ.

10.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике путем размещения информации на корпоративном сайте Общества в сети Интернет по

адресу: <http://www.tgk-14.com> (далее - «сайт Общества»).

В состав размещаемой на сайте информации входит настоящее Положение и все изменения к нему.

10.2. Информация о принятии решения о выплате дивидендов, о размере, сроках, способе и форме их выплаты раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

10.3. О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Общество извещает акционеров путем размещения информации на сайте Общества.

10.4. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решения о выплате дивидендов на Общем собрании акционеров, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

10.5. Общество публикует сообщение о принятии решения о выплате дивидендов путем размещения информации на сайте Общества и в газете «Забайкальский рабочий» не позднее пяти дней с момента составления протокола Общего собрания акционеров, на котором принято соответствующее решение.

Публикуемое Обществом сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, форме, сроке и порядке выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представления по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров в случае изменения банковских реквизитов и почтовых адресов внести изменения в анкету зарегистрированного лица в реестре акционеров Общества, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

11. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.

11.1. 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.

11.2. Общество не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов в случае отсутствия в реестре акционеров правильных и полных данных зарегистрированного лица, необходимых для выплаты (перечисления) ему дивидендов или

неявки акционера в место выплаты дивидендов в случае, если способом получения им определено «лично» (наличными денежными средствами).

11.3. В случае неполной и (или) несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим об изменениях своих банковских реквизитов или почтовых адресов Регистратору, Общество и его должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

12.1. Вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, неурегулированные нормами действующего законодательства РФ, Уставом Общества и настоящим Положением, должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров Общества.

12.2. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации 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.