

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике открытого акционерного общества
«Дорожно-строительный трест № 3»,
являющегося участником холдинга «Белавтодор»

Раздел 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике открытого акционерного общества «Дорожно-строительный трест № 3» (далее – Положение) устанавливает порядок начисления и выплаты дивидендов по акциям открытого акционерного общества «Дорожно-строительный трест № 3» (далее – Общество). Настоящее Положение разработано в соответствии с законодательством Республики Беларусь и Уставом Общества.

1.2. Основной целью принятия настоящего Положения является установление прозрачного и эффективного механизма определения размера дивидендов Общества, порядка и условий их выплаты.

Раздел 2. Принципы дивидендной политики Общества

В основе дивидендной политики Общества лежат следующие принципы:

соблюдение норм Закона Республики Беларусь «О хозяйственных обществах» и иных нормативных правовых актов, Устава и локальных правовых актов Общества;

соблюдение прав и интересов акционеров;

стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;

обеспечение заинтересованности исполнительного органа и акционеров в повышении прибыльности Общества;

создание необходимых условий для роста инвестиционной привлекательности и капитализации Общества;

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

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 3. Основные условия выплаты дивидендов акционерам Общества

Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества является:
отсутствие ограничений, предусмотренных пунктом 6.1. настоящего Положения;

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 4. Определение размера дивидендов

4.1. 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 Общества, исчисленная на основе бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь.

4.2. Определение рекомендуемого размера дивидендов и срока их выплаты относится к компетенции наблюдательного совета.

Предварительные расчеты размера дивидендов Общества вносятся исполнительным органом на рассмотрение наблюдательного совета для определения, рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов и срока их выплаты.

4.3. Наблюдательный совет при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов в расчете на одну акцию, исходит из условия направления на дивидендные выплаты средств в размере 20% от чистой прибыли Общества на основании данных годовой бухгалтерской отчетности, с учетом определения фактического размера с учетом округления.

4.4. Рекомендуемый размер дивидендов в расчете на одну акцию Общества определяется как частное от деления величины части чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, исчисленной в соответствии с пунктом 4.3. настоящего Положения, на количество акций Общества, зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг и размещенных на дату составления списка акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

Расчет суммы дивидендов на одну акцию, выполняется с точностью до двух десятичных знаков после запятой. Округление до двух десятичных знаков после запятой (целая часть – белорусские рубли,

дробная часть – копейки) производится математическим способом с учетом третьей цифры после запятой в следующем порядке:

если третья цифра после запятой больше или равна 5, то вторая цифра после запятой увеличивается на единицу;

если третья цифра после запятой меньше 5, то увеличение не производится.

В случае если сумма дивидендов, причитающихся к выплате, меньше одной минимальной денежной единицы Республики Беларусь, то сумма дивидендов для перечисления акционерам проставляется сумма к выплате в размере 1 копейки.

4.5. Общая сумма дивидендов Общества определяется умножением суммы дивидендов на одну акцию, исчисленной в соответствии с пунктом 4.4 настоящего Положения на общее количество акций Общества, зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг и размещенных на дату составления списка акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

4.6. Дивиденды распределяются среди акционеров Общества пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Раздел 5. Порядок принятия решения об объявлении и выплате дивидендов

5.1. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного периода предварительно рассматривается исполнительным органом Общества исходя из полученных финансовых результатов, решения общего собрания о направлении использования прибыли на выплату дивидендов.

5.2. Наблюдательный совет на основании предложения исполнительного органа рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет часть прибыли, направляемой на выплату дивидендов. При принятии своего решения наблюдательный совет руководствуется разделом 4 настоящего Положения.

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

5.4. Решение об объявлении и выплате дивидендов и порядке их выплаты принимается общим собранием акционеров. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

5.5. Общество принимает решение об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года на основании данных годовой бухгалтерской отчетности.

5.6. 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);

порядок, форма и срок выплаты дивидендов.

5.7. Решение об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня или в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам отчетного года. Решение об объявлении и выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года может быть принято не позднее трех месяцев после окончания соответствующего периода.

Раздел 6. Ограничения по выплате дивидендов

6.1. 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 имеются основания для подачи заявления кредитора о банкротстве акционерного общества, установленные пунктом 2 статьи 10 Закона Республики Беларусь «Об урегулировании неплатежеспособности», или такие основания появятся в результате выплаты дивидендов;

если не завершен в соответствии со статьей 78 Закона Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах» выкуп акций Общества по требованию его акционеров;

если Общество на конец отчетного года имеет высокую или критичную степень риска наступления банкротства;

в иных случаях, предусмотренных законодательством.

6.2. В случае если в период с даты принятия решения об объявлении дивидендов до их выплаты наступило одно или несколько обстоятельств, предусмотренных пунктом 6.1. настоящего Положения Общество обязано приостановить выплату объявленных дивидендов.

6.3. 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.

6.4. 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.

6.5. 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.

6.6. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Республики Беларусь.

Раздел 7. Расчет и выплата дивидендов по акциям

7.1. Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, составляется на основании данных того же реестра владельцев акций, на основании которого был составлен список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, принявшем решение о выплате соответствующих дивидендов. Лица, приобретшие акции Общества после составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, не вправе требовать дивиденды и не могут быть получателями дивидендов, решение о выплате которого принято по списку, в который эти лица не были включены.

7.2. Сумма начисленных дивидендов одному акционеру определяется путем умножения, объявленного общим собранием акционеров Общества размера дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

Округление сумм начисляемых дивидендов, подоходного налога, налогов на доходы и прибыль, а также дивидендов, причитающихся к выплате, производится в соответствии с математическими правилами округления.

7.3. Отражение в бухгалтерском учете операций по начислению и выплате дивидендов осуществляется в соответствии с порядком ведения бухгалтерского учета таких операций.

7.4. Объявленные Обществом дивиденды выплачиваются акционерам способом, определенным общим собранием акционеров.

7.5. Акционер обязан письменно информировать Общество и

депозитарий об изменении своих данных, в том числе представлять необходимые обновленные паспортные и адресные данные, а также банковские реквизиты, которые должны быть актуальными на дату определения лиц, имеющих право на получение дивидендов в течение 10 дней.

7.6. Возмещение расходов по перечислению (пересылке) дивидендов в пределах Республики Беларусь производятся за счет средств Общества, за пределы Республики Беларусь – за счет акционера.

7.7. Налогообложение дивидендов осуществляется Обществом в соответствии с налоговым законодательством Республики Беларусь и международными договорами, обязательными для Республики Беларусь.

7.8. Начисленные, но не востребованные акционерами дивиденды учитываются на балансовом счете Общества (на отдельном субсчете депозитария).

По истечении срока исковой давности суммы начисленных, но не востребованных акционерами дивидендов относятся на доходы Общества. Акционер Общества вправе получить начисленные, но невостребованные дивиденды независимо от срока их начисления. Дивиденды, начисленные на акции Общества, признанные впоследствии бесхозными и поступившие в собственность Общества на основании решения суда или по иным, не запрещенным законодательством основаниям, относятся на доходы Общества до истечения срока исковой давности.

7.9. Проценты по невостребованным акционерами Общества дивидендам не начисляются.

7.10. Список, ведомости начисления дивидендов, другие документы, содержащие сведения об акционерах и о размере причитающихся им дивидендов, относятся к документам Общества, содержащим сведения из реестра акционеров, и в соответствии с законодательством и локальными правовыми актами Общества подлежат защите от утраты либо несанкционированного доступа, копирования и тиражирования.

7.11. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством и (или) Уставом Общества, они утрачивают силу и применяются соответствующие нормы законодательства и (или) Устава Общества.

Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.

Раздел 8. Список акционеров имеющих право на получение дивидендов

8.1. Исполнительный орган Общества в течение пяти рабочих дней со дня принятия решения общим собранием акционеров об объявлении и выплате дивидендов направляет 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. 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.

8.6. 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.

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

8.8. 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.

8.9. В случае внесения изменений в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, Общество имеет право потребовать от депозитария указать причины внесения таких изменений.

8.10. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации по включению (невключению) 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 простым (обыкновенным) акциям выплачиваются всем акционерам в срок, установленный решением общего собрания акционеров.

9.2. В случае, если Уставом Общества либо решением общего собрания акционеров срок выплаты дивидендов по простым (обыкновенным) акциям не определен, он не должен превышать 60 дней со дня принятия решения об объявлении и выплате дивидендов.

9.3. Общество имеет право выплатить дивиденды в любой день в течение установленного срока выплаты дивидендов.

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

9.5. Дивиденды выплачиваются 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 депозитарий. Привлечение депозитария не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов в случае наличия вины Общества.

10.3. Выплата дивидендов акционерам может осуществляться в безналичном порядке, почтовым переводом, наличными денежными средствами.

Дивиденды выплачиваются в безналичном порядке путем перечисления денежных средств со счета Общества (а в случае использования депозитария – с его счета) на банковский счет акционера, содержащийся в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг Общества (депозитария).

Акционерам – физическим лицам дивиденды могут выплачиваться по их письменному заявлению наличными денежными средствами через кассу Общества или почтовым переводом при условии, что такое заявление получено Обществом до выплаты дивидендов.

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

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. Получение дивидендов в результате наследования производится после фиксации прав на акции наследником в депозитарии.

Раздел 11. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

11.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике путем размещения информации на корпоративном сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.dst3.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, паспортных данных, 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.

12.2. В случае неисполнения Обществом своих обязательств акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке.

12.3. В случае если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не сообщило или сообщило Обществу и (или) депозитарию неверные данные, в том числе паспортные и адресные данные и банковские реквизиты, необходимые для выплаты (перечисления) дивидендов, Общество и депозитарий не несут ответственность за причиненные в связи с этим убытки, в том числе за невыплату (несвоевременную выплату) дивидендов. В таком случае проценты за пользование

денежными средствами не начисляются.

12.4. Общество не несет ответственности за невключение в список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, акционеров Общества, которые не осуществили в соответствии с законодательством Республики Беларусь переоформление прав собственности на акции Общества.

12.5. В случае неполной либо несвоевременной выплаты дивидендов по вине Общества оно несет ответственность в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

*Если договором заключенным между Обществом и депозитарием указанные функции (обязательства) не возложены на депозитарий.