

УТВЕРЖДЕНО

Решением Общего собрания
Публичного Акционерного Общества
«МН -фонд»
Протокол №2 от 31 марта 2017.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «МН-фонд»**

2017 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие положения	3
2. Принципы дивидендной политики Общества	4
3. Порядок принятия решения о выплате дивидендов	5
4. Начисление дивидендов	5
5. Срок выплаты дивидендов	6
6. Заключительные положения	6

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества "МН-фонд"(именуемое далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО "МН-фонд" (именуемое далее - "Общество"), а также с учетом положений Кодекса корпоративного управления, утвержденного решением Совета директоров Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) 21 марта 2014 года, и рекомендованного к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам.

1.2. Положение разработано с целью обеспечения прозрачного механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера, порядка начисления и сроков их выплаты.

1.3. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

1.4. 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 законом.

1.5. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

1.6. Дивиденды Общества выплачиваются в российских рублях.

1.7. Обязанность по выплате объявленных дивидендов возлагается на единоличный исполнительный орган Общества.

1.8. Общее собрание акционеров в соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ «Об акционерных обществах» вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

1.9. Объявленные дивиденды Общество обязано выплатить в установленном порядке. При этом Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. Принципы дивидендной политики Общества

2.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- соблюдение действующего законодательства в отношении дивидендных выплат;
- обеспечение достаточного размера средств для реинвестирования прибыли;
- соблюдение интересов и прав акционеров;
- поддержание достаточного уровня ликвидности предприятия;
- своевременное информирование акционеров о дивидендных выплатах.

2.2. При определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивидендов Совет директоров принимает во внимание:

- требования действующего законодательства Российской Федерации;
- величину чистой прибыли, определяемую по данным бухгалтерской отчетности Общества за отчётный год;
- потребность Общества в капитале для развития бизнеса и реализации стратегии развития Общества;
- изменения макроэкономической конъюнктуры, прочие внутренние и внешние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное влияние на операционную деятельность Общества;
- соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров, с учетом необходимости повышения инвестиционной привлекательности и соблюдения прав акционеров.

3. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

3.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимает общее собрание акционеров Общества в качестве отдельного вопроса повестки дня. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов, форма их выплаты, дата на которую определены лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.2. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного советом директоров Общества.

3.3. Порядок и сроки выплаты дивидендов утверждаются в соответствии со ст. 42 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

3.4. Решение совета директоров Общества о рекомендациях общему собранию акционеров выплатить дивиденды за отчётный год в определённом размере, денежной форме, а также определение советом директоров Общества даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимаются на заседании по вопросам, связанным с проведением общего собрания акционеров и оформляются соответствующим протоколом, содержание которого должно быть доступно всем акционерам Общества.

4. Начисление дивидендов

4.1. В соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ "Об акционерных обществах" источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по требованиям российского законодательства.

4.2. Для начисления дивидендов используется методика начисления дивидендов по остаточному принципу.

4.3. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- не выпущенным в обращение (неразмещенным);
- размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества;

- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

5. Срок выплаты дивидендов

5.1. Дивиденды по акциям Общества выплачиваются в строгом соответствии с законодательством и положениями Устава Общества.

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

5.3. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно, в частности, в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

6. Заключительные положения

6.1. Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются общим собранием акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества.

6.2. Положение подлежит регулярному пересмотру с целью его соответствия требованиям действующего законодательства, Устава Общества и практике корпоративного управления.

6.3. Если в результате изменения требований действующего законодательства и/или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, то эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение Общество руководствуется действующими на соответствующий момент времени положениями законодательства и/или Устава Общества.

6.4. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике, а также о размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов на страницах Общества в сети Интернет по адресам: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2392>, <http://www.mnfond.ru>.