

УТВЕРЖДЕНО  
советом директоров ОАО "Таттелеком"  
Протокол № 5 от "18" февраля 2008г.  
Зам. председателя совета директоров  
подпись Л.Н.Шафигуллин

УТВЕРЖДЕНО  
советом директоров ОАО "Таттелеком"  
Протокол № 3 от "24" июня 2011г.  
Председатель совета директоров  
подпись В.Ю.Сорокин

УТВЕРЖДЕНО  
советом директоров ОАО "Таттелеком"  
Протокол № 7 от "01" сентября 2014г.  
Председатель совета директоров  
подпись В.Ю.Сорокин

УТВЕРЖДЕНО  
советом директоров ПАО "Таттелеком"  
Протокол № 3 от "08" октября 2018г.  
Председатель совета директоров  
подпись В.Ю.Сорокин

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**  
**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ТАТТЕЛЕКОМ"**  
**в новой редакции**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике публичного акционерного общества "Таттелеком" (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством РФ, Уставом публичного акционерного общества "Таттелеком" (далее Общество), и иными внутренними документами Общества

1.2. Положение определяет процедуру выплаты дивидендов, регламентирует порядок расчета размера дивидендов и их выплаты, в том числе сроки и формы их выплаты, порядок принятия решения о выплате дивидендов, ограничения на выплату дивидендов.

1.3. Основной целью принятия настоящего Положения является определение приоритетов при выработке советом директоров рекомендаций о размере дивидендов по акциям, условиях и порядке их выплаты, а также информирование акционеров и иных заинтересованных лиц (потенциальных инвесторов, профессиональных участников рынка ценных бумаг) о дивидендной политике Общества.

1.4. Дивидендом является часть прибыли, оставшаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и иных обязательных платежей за отчетный период и распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

1.5. Выплата дивидендов является для Общества приоритетной задачей. Общество стремится к ежегодной выплате дивидендов.

1.6. Дивидендная политика Общества основывается на оптимальном сочетании интересов Общества и его акционеров, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством РФ.

1.7. Общество стремится увеличить размер выплачиваемых акционерам дивидендов исходя из размера полученной чистой прибыли за отчетный период и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

## **2. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА**

2.1. Основными условиями выплаты дивидендов акционерам являются:

2.1.1. Наличие у Общества чистой прибыли по результатам отчетного периода.

2.1.2. Отсутствие ограничений на выплату дивидендов в соответствии с п. 4 настоящего Положения.

2.1.3. Рекомендации совета директоров Общества о размере дивидендов.

2.1.4. Решение общего собрания акционеров Общества о выплате - (объявлении) дивидендов.

## **3. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ**

3.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. 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. Общество избегает созыва общего собрания акционеров с единственным вопросом о выплате (объявлении) дивидендов по итогам отчетного периода.

3.2. Решение о выплате (объявлении) или невыплате дивидендов, об утверждении их размера, даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается общим собранием акционеров Общества в качестве отдельного вопроса повестки дня или при утверждении порядка распределения прибыли или убытков Общества по результатам отчетного периода, за который выплачиваются дивиденды.

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

- размер дивиденда в рублях в расчете на одну акцию (значение округляется по математическим правилам до 5 знаков после запятой);
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.4. Решение о рекомендуемом Общему собранию акционеров размере дивидендов по акциям, о рекомендуемой дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается советом директоров на заседании, посвященном вопросам проведения общего собрания акционеров.

3.5. Совет директоров рекомендует Общему собранию акционеров направлять на выплату дивидендов не менее 50% от чистой прибыли Общества, полученной по итогам отчетного периода, если иное решение не требуется для реализации стратегически важных инвестиционных проектов. Размер дивидендов, утвержденного Общим собранием акционеров, не может превышать размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

#### **4. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ**

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

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством РФ 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, либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

4.2. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала и резервного фонда, либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

По прекращении указанных в п.4.2. обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

#### **5. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ**

5.1. Для выплаты дивидендов по результатам финансового периода Регистратор Общества по распоряжению Общества составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

5.2. 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.

5.3. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их

получение.

## **6. ПОРЯДОК НАЧИСЛЕНИЯ И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

6.1. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- не выпущенным в обращение (не размещенным);
- приобретенным/выкупленным Обществом;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

6.2. Сумма начисленных дивидендов одному акционеру определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих ему акций (значение округляется по математическим правилам до целой копейки).

6.3. 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 лицам в реестре акционеров лицам -25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

## **7.ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

7.1. Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет отдел собственности Общества.

7.2. Общество вправе для целей организации и осуществления выплаты дивидендов привлекать Регистратора или кредитную организацию в качестве платежного агента, при этом Общество не освобождается от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

7.3. Любой акционер вправе обратиться в Общество или к регистратору Общества с запросом о том, включен ли он в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты. Запрос должен быть оформлен в виде письма на имя Генерального директора Общества и направлен почтой, факсом или сдан в канцелярию Общества.

7.4. О времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов Общество извещает всех акционеров путем раскрытия информации в порядке установленном законодательством РФ.

## **8. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

8.1. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере.

8.2. Дивиденды выплачиваются исключительно денежными средствами.

8.3. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке.

8.4. Общество является налоговым агентом при выплате акционерам доходов по принадлежащим им акциям в случаях, определенных Налоговым кодексом РФ. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные законодательством РФ.

8. 5. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов с учетом округления по математическим правилам до целой копейки.

8.6. При расчете сумм налогов, подлежащих удержанию из доходов российских организаций, а также физических лиц – резидентов РФ, Общество учитывает суммы доходов, полученных самим Обществом от участия в других организациях. При этом в расчет принимаются дивиденды, полученные Обществом за тот календарный период, за который производится выплата дивидендов самим Обществом.

8.7. При расчете сумм налогов, подлежащих удержанию из доходов иностранных организаций, а также физических лиц – нерезидентов РФ, Общество учитывает наличие или отсутствие договоров (соглашений, конвенций) об избежании двойного налогообложения с государством, в которых зарегистрированы иностранные организации или физические лица – нерезиденты РФ.

8.8. Удержание налогов с доходов акционеров, в отношении которых номинальными держателями либо самими акционерами по каким-либо причинам в установленные сроки не была представлена необходимая информация в отношении их налогового статуса, производится по максимальной ставке, предусмотренной Налоговым Кодексом РФ.

8.9. Выплата дивидендов физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета, реквизиты которых имеются у регистратора Общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах путем почтового перевода денежных средств.

8.10. Выплата дивидендов иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

8.11. 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 перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по независящим от него причинам, обязан возратить их обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

## **9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ**

9.1. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений общего собрания акционеров о выплате дивидендов по результатам финансового периода несет исполнительный орган Общества.

9.2. Обязанность общества по выплате дивидендов, лицам указанным в пунктах 8.9., 8.10., 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 дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - на ее счет.

9.3. Общество, Регистратор и их должностные лица согласно ст.44 Закона "Об акционерных обществах" не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые своевременно не представили Регистратору Общества своих точных банковских, паспортных реквизитов, либо почтовых адресов или изменений в них.

9.4. 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 объявленных дивидендов в случае его пропуска восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право получения дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении указанного срока объявленные и невостребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

9.5. Акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов по результатам финансового периода через суд, если Общество не исполнит своих обязательств.

## **10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

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

10.2. Дополнения и изменения в данное Положение вносятся по решению совета директоров.

10.3. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательством РФ или Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами законодательства РФ до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.