

**УТВЕРЖДЕНО**  
**решением совета директоров**  
**ОАО «ФосАгро» от 28.04.2015**  
*(протокол заседания совета директоров от*  
*05.05.2015)*

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**  
**Открытого акционерного общества**  
**«ФосАгро»**  
**(новая редакция)**

2015 год

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА	3
3. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	4
4. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ	4
5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ	5
6. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ	6
7. ПОРЯДОК, ФОРМА И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	6
8. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	8
9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА НЕВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ	8
10. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	8
11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	9

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «ФосАгро» (далее - Положение) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Открытого акционерного общества «ФосАгро» (далее – Общество) и внутренними документами Общества определяет основные принципы дивидендной политики Общества, порядок принятия решения о выплате дивидендов по акциям Общества, форму, сроки и процедуру выплаты дивидендов, а также порядок информирования акционеров о дивидендной политике Общества.

1.2. Дивидендная политика Общества – это совокупность используемых Обществом принципов и методов по определению пропорций между капитализируемой частью прибыли Общества и частью прибыли, выплачиваемой в виде дивидендов, а также система отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов, по установлению ответственности Общества за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязанности по выплате объявленных дивидендов.

1.3. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размера дивидендов, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, и направлена на повышение инвестиционной привлекательности Общества и рост его капитализации.

1.4. Целями настоящего Положения являются:

- установление прозрачного и эффективного механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты;
- определение стратегии совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;
- доведение информации об условиях и порядке выплаты дивидендов до всех заинтересованных лиц.

1.5. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том же значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

## **2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА**

2.1. Дивидендная политика является частью политики Общества в отношении использования полученной Обществом прибыли. Рекомендации совета директоров общему собранию акционеров Общества в отношении доли прибыли, направляемой на выплату дивидендов, являются частью рекомендаций совета директоров об использовании прибыли в целом.

2.2. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).

2.3. Основными принципами дивидендной политики Общества являются:

- прозрачность и предсказуемость дивидендной политики, обеспечиваемая исполнением требований настоящего Положения;
- оптимальное сочетание интересов Общества и его акционеров, выражающееся в поиске эффективного и обоснованного соотношения долей прибыли, направляемых на выплату

дивидендов, на финансирование инвестиций, на развитие Общества и на решение социальных задач;

- необходимость поддержания требуемого уровня финансового состояния Общества, обеспечение перспектив развития Общества;
- создание дивидендной истории через стремление к ежегодному распределению дивидендов при наличии чистой прибыли;
- обеспечение равенства всех акционеров при начислении и выплате дивидендов;
- необходимость повышения инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации;
- полное соблюдение требований действующего законодательства при принятии и исполнении решения о выплате дивидендов.

2.4. Общество стремится к ежегодной выплате дивидендов.

2.5. Принятие решения о выплате дивидендов является правом, а не обязанностью Общества.

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

2.6. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами Федерального закона «Об акционерных обществах», другими правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров.

### **3. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ 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.

3.2. Условиями выплаты дивидендов являются:

- наличие у Общества чистой прибыли за соответствующий период по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных разделом 6 настоящего Положения;
- наличие рекомендаций совета директоров Общества по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- наличие решения общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов по размещенным акциям.

### **4. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ**

4.1. Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества за соответствующий период, определенной по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Под чистой прибылью понимается прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и иных предусмотренных законодательством обязательных платежей. Дивиденды могут быть выплачены Обществом из

нераспределенной прибыли прошлых лет.

4.2. При определении рекомендуемого общему собранию акционеров Общества размера дивидендов и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, совет директоров Общества будет стремиться к тому, чтобы сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, составляла от 30% до 50% прибыли Общества, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности по МСФО за соответствующий отчетный период, по результатам которого выплачиваются дивиденды.

При определении рекомендуемого размера дивидендов советом директоров Общества должны быть приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества за соответствующий отчетный период, размер прибыли, направленной на инвестиции и развитие Общества, на финансирование социальных и иных проектов Общества, а также другие факторы, имеющие значение для принятия обоснованного решения о рекомендованном размере дивидендов.

4.3. При наличии у Общества чистой прибыли по результатам отчетного периода совет директоров Общества вправе воздержаться от рекомендаций по выплате дивидендов в случаях, когда существует обоснованное предположение, что выплата дивидендов может повлечь существенное ухудшение финансового состояния Общества.

4.4. Рекомендуемый размер дивидендов на одну акцию устанавливается в российских рублях.

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

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, размере дивидендов, форме, сроках и порядке их выплаты принимается общим собранием акционеров по рекомендации совета директоров Общества.

5.2. Решением общего собрания акционеров, а также рекомендациями совета директоров по выплате дивидендов должны быть определены:

- сумма прибыли, направляемой на выплату дивидендов;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию;
- форма выплаты дивидендов;
- срок выплаты дивидендов;
- порядок выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

5.3. Рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивидендов принимаются советом директоров Общества в соответствии с Уставом и Положением о совете директоров Общества большинством голосов членов совета директоров Общества, принимающих участие в заседании.

5.4. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

5.5. Решения о выплате (объявлении) дивидендов принимаются общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного советом директоров Общества.

5.6. Решение о выплате дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается общим собранием акционеров Общества в качестве решения по отдельному вопросу повестки дня общего собрания акционеров.

5.7. Решение о выплате дивидендов по результатам финансового года принимается общим собранием акционеров Общества в качестве решения по отдельному вопросу повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части решения по вопросу о распределении прибыли Общества по результатам финансового года.

## **6. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ**

6.1. 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 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.

6.2. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты 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 выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом Общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

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

6.3. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям Общества:

- не выпущенным в обращение (не размещенным);
- право собственности на которые перешло к Обществу;
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

## **7. ПОРЯДОК, ФОРМА И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

7.1. 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.

7.2. Дивиденды по акциям Общества выплачиваются денежными средствами в безналичном порядке.

Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, осуществляется путем почтового перевода денежных средств или при наличии соответствующего заявления (анкеты) указанных лиц путем перечисления денежных средств на их банковские счета, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета. Обязанность Общества по выплате дивидендов указанным лицам 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.

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.

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

7.4. 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.

7.5. 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 (не востребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате. Срок для обращения с требованием о выплате не востребованных 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 не востребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

7.6. Информация о способе получения дивидендов содержится в анкете зарегистрированного в реестре лица. Для внесения изменений в указанную информацию зарегистрированное в реестре лицо своевременно предоставляет соответствующие достоверные данные.

7.7. Общество принимает на себя издержки, связанные с выплатой дивидендов.

7.8. Общество является налоговым агентом доходов по акциям, принадлежащим зарегистрированным в реестре акционеров лицам (за исключением счета номинального держателя и являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг счета доверительного управляющего). Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налогов из доходов акционеров - получателей дивидендов в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

7.9. Дивиденды зарегистрированным лицам, указанным в п. 7.8, выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов.

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

## **8. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

8.1. Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации выплаты Обществом дивидендов осуществляет генеральный директор Общества.

8.2. Общество вправе для целей организации и осуществления выплаты дивидендов привлекать регистратора, осуществляющего ведение реестра акционеров Общества, либо кредитную организацию (далее – Агенты по выплате). Привлечение Обществом Агента по выплате не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

8.3. В случае привлечения к выплате дивидендов Агента по выплате Общество обязано заключить с ним договор, содержащий права и обязанности обеих сторон, их ответственность, порядок расчетов по договору.

## **9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА НЕВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ**

9.1. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды.

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

9.3. В случае неполной или несвоевременной выплаты объявленных дивидендов по вине Общества, Общество несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

9.4. Общество и его должностные лица не несут ответственность за неполучение дивидендов теми акционерами, которые своевременно не представили для внесения в систему ведения реестра акционеров Общества (депозитарию) свои точные банковские реквизиты либо почтовые адреса для получения дивидендов.

## **10. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

10.1. Общество обеспечивает размещение Положения и всех изменений (дополнений) к нему на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <http://www.phosagro.ru/>.

10.2. Информация о принятии общим собранием акционеров Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов, их размере, форме, сроках и порядке выплаты раскрывается Обществом в порядке, предусмотренном действующим законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, и должна давать акционерам однозначное и ясное представление по этим вопросам.



## **11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

11.1. Настоящее Положение утверждается, изменяется и дополняется решением совета директоров Общества, принимаемым большинством голосов членов совета директоров Общества, участвующих в заседании.

11.2. Если в результате изменения законодательных или иных нормативных актов Российской Федерации отдельные нормы настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти нормы утрачивают силу, и до момента внесения соответствующих изменений в Положение Общество руководствуется нормами (требованиями) действующего законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации.