

УТВЕРЖДЕНО
Наблюдательным советом
Банка ВТБ (ПАО)
Протокол № 2
от 29.01.2016

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Банка ВТБ (публичное акционерное общество)

г. Москва, 2016 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Положение о дивидендной политике	3
2. Термины и определения	3
3. Основные положения о дивидендах	3
4. Принципы дивидендной политики Банка	4
5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов	5
6. Лица, имеющие право на получение дивидендов.....	6
7. Порядок и сроки выплаты дивидендов	7
8. Ограничения на выплату дивидендов.....	9
9. Информирование акционеров о дивидендной политике Банка	9

1. Положение о дивидендной политике

Настоящее Положение о дивидендной политике Банка ВТБ (публичное акционерное общество) (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления и Уставом Банка ВТБ (публичное акционерное общество) (далее – Банк). Положение устанавливает основные принципы дивидендной политики Банка, порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов и их выплаты и направлено на информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Банка.

Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Банка.

2. Термины и определения

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

2.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

- **«дивидендная политика»** – политика Банка в области использования прибыли при определении и выплате дивидендов;
- **«Общее собрание акционеров»** – высший орган управления Банка;
- **«объявленные дивиденды»** – дивиденды, решение о выплате которых принято Общим собранием акционеров;
- **«лицо, имеющее право на получение дивидендов»** – лицо, включенное в список лиц, имеющих право на получение дивидендов;
- **«решение о выплате (объявлении) дивидендов»** – решение Общего собрания акционеров осуществить выплату дивидендов лицам, имеющим право на получение дивидендов, которое может приниматься по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года;
- **«срок выплаты дивидендов»** – день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено. Обязательство по выплате дивидендов подлежит исполнению в этот день или в любой момент в пределах такого периода.

3. Основные положения о дивидендах

3.1. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является правом, а не обязанностью Банка.

3.2. Право на получение дивидендов имеют владельцы обыкновенных и привилегированных акций, размещенных Банком.

3.3. Источником выплаты дивидендов является прибыль Банка после налогообложения (чистая прибыль Банка) за соответствующий отчетный период. Чистая прибыль Банка определяется по данным бухгалтерской отчетности Банка.

3.4. Банк выплачивает дивиденды с учетом результатов деятельности и планов среднесрочного и долгосрочного развития.

3.5. Банк выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов Банк не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры – требовать их выплаты.

3.6. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Банка. Банк несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3.7. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются:

- по размещенным акциям Банка, находящимся в собственности Банка,
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

3.8. Единоличный исполнительный орган Банка обеспечивает своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

4. Принципы дивидендной политики Банка

4.1. Дивидендная политика Банка основывается на следующих принципах:

- 4.1.1. соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и Устава Банка;
- 4.1.2. стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- 4.1.3. обеспечение заинтересованности менеджмента и акционеров в повышении прибыльности Банка;
- 4.1.4. оптимальное сочетание краткосрочных и долгосрочных интересов Банка и его акционеров;
- 4.1.5. повышение инвестиционной привлекательности Банка и его капитализации;
- 4.1.6. обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов, порядка и сроков их выплаты;
- 4.1.7. уважение и строгое соблюдение прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и лучшими практиками корпоративного управления.

4.2. Реализация среднесрочной и долгосрочной дивидендной политики осуществляется в соответствии с основными принципами и подходами к формированию дивидендной политики Банка, содержащимися в Положении.

4.3. Рекомендуемый размер дивидендных выплат определяется Наблюдательным советом Банка на основе финансовых результатов деятельности Банка.

Наблюдательный совет при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов по категориям акций, размещенных Банком, принимает во внимание следующие факторы:

- размер чистой прибыли Банка по данным бухгалтерской отчетности Банка, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
- размер чистой прибыли Банка, по данным консолидированной финансовой отчетности Банка, составленной по международным стандартам финансовой отчетности;
- потребность Банка в капитале для устойчивого развития бизнеса и реализации стратегии, соблюдения текущих и ожидаемых в будущем требований законодательства Российской Федерации и Банка России, прочих регуляторов в странах присутствия, а также рекомендаций Базельского комитета по банковскому надзору;
- состояние и динамику экономической конъюнктуры и операционной среды, прочие внешние и внутренние изменения, оказывающие или способные оказать существенное негативное воздействие на результаты деятельности Банка;
- соблюдение баланса интересов Банка и его акционеров с учетом необходимости повышения инвестиционной привлекательности Банка;
- прочие факторы, которые могут иметь существенное воздействие на деятельность Банка и принятие решения о размере дивидендов.

Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Наблюдательным советом на основе консолидированных финансовых результатов деятельности Банка по итогам года, и, как правило, составляет не менее 25% от консолидированной чистой прибыли Банка по международным стандартам финансовой отчетности.

5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивидендов и форме их выплаты, принимается Общим собранием акционеров.

5.2. Банк вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

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

5.3. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Наблюдательным советом Банка.

5.4. Решением о выплате дивидендов определяется:

- размер дивидендов по акциям каждой категории (типа),
- форма их выплаты,
- порядок выплаты дивидендов в неденежной форме,
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

5.5. Решение о выплате дивидендов по категориям размещенных акций принимается Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров.

5.6. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров.

6. Лица, имеющие право на получение дивидендов

6.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Общим собранием акционеров только по предложению Наблюдательного совета Банка.

6.2. 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.

6.3. 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 Общего собрания акционеров о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

6.4. Для выплаты дивидендов регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Банка, составляется на определенную Общим собранием акционеров дату список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

6.5. Акционерам Банка следует своевременно извещать реестродержателя Банка и депозитарий об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов.

7. Порядок и сроки выплаты дивидендов

7.1. Банк обязан выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров Банка и Уставом Банка.

7.2. 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.

7.3. Банк вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

7.4. Банк не предоставляет отдельным акционерам какие-либо преимущественные условия по срокам выплаты объявленных и начисленных дивидендов.

7.5. Сумма начисленных дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру, определяется отдельно по каждой категории акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию на число принадлежащих акционеру акций.

7.6. Дивиденды выплачиваются в денежной форме. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке Банком, либо по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Банка.

7.7. Выплата дивидендов в денежной форме 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, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

7.8. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются в депозитарии, получают дивиденды в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

7.9. В случае если объявленные дивиденды по не зависящим от Банка причинам не выплачены владельцам акций (невостребованные дивиденды), Банк осуществляет выплату таких дивидендов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

7.10. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Банка, регистратора, депозитария отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты для перечисления дивидендов, либо в связи с иной просрочкой, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Банка, а обязанность по их выплате прекращается. В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Банк не несет ответственность за причиненные убытки в связи с невыплатой дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили по месту учета акций – в депозитарий или регистратору Банка, – свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении, а также не предоставили соответствующим образом оформленные документы, позволяющие применить льготный режим налогообложения в соответствии с международными договорами, регулирующими вопросы налогообложения, законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также иными нормативными правовыми актами о налогах и сборах, определяющими порядок налогообложения выплачиваемых дивидендов.

7.11. При возникновении предусмотренных законодательством Российской Федерации обстоятельств, при которых Банк не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, Банк обязан приостановить выплату дивидендов. Приостановление выплаты дивидендов в указанных случаях не лишает акционеров права на получение объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения указанных обстоятельств Банк обязан выплатить акционерам объявленные дивиденды.

7.12. В случаях, установленных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, Банк исполняет функции налогового агента, производит расчет, удержание и перечисление сумм налога в отношении дивидендов в бюджет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, а также с учетом положений международных соглашений об избежании двойного налогообложения, заключенных между Российской Федерацией и странами, налоговыми резидентами которых являются акционеры Банка. Дивиденды перечисляются акционерам за вычетом сумм удержанных налогов.

7.13. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов возложена на исполнительные органы Банка.

7.14. Обязанность Банка 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 дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация – на ее счет.

7.15. В случае неисполнения своих обязательств Банк несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.

8. Ограничения на выплату дивидендов

8.1. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов и в процессе выплаты дивидендов Банк руководствуется ограничениями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

8.2. Банк не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Банк отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Банка в результате выплаты дивидендов;
- если на день выплаты стоимость чистых активов Банка меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом Банка 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 Банк обязан выплатить акционерам объявленные дивиденды.

9. Информирование акционеров о дивидендной политике Банка

9.1. Банк информирует акционеров о своей дивидендной политике в порядке, предусмотренном законодательством, а также на сайте Банка в сети Интернет по адресу: www.vtb.ru.

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

9.2. О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Банк извещает акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством, в том числе путем размещения информации на сайте Банка в сети Интернет по адресу: www.vtb.ru.