

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Акционерного общества
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
«05» сентября 2017 г.
Протокол № б/н от 05 сентября 2017 г

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

Москва 2017

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «**Положение**») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», Уставом и внутренними документами Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «**Общество**»), Кодексом 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. Настоящее Положение разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров и всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты и определяет подход Совета директоров Общества к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров по определению размера дивидендов по акциям Общества, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и порядку их выплаты.

1.3. Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение права акционеров на получение части прибыли Общества.

1.4. Дивидендом является часть прибыли Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества), распределяемая между акционерами пропорционально числу и в соответствии с категорией принадлежащих им акций.

1.5. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям любых категорий является правом, а не обязанностью Общества.

1.6. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий или не принимать решения о выплате дивидендов.

1.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.8. Ни одна из норм настоящего Положения не должна рассматриваться как директива Общему собранию акционеров.

1.9. С учётом ограничений, установленных в пункте 1.10 настоящего Положения и в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Общее собрание акционеров вправе не согласиться с рекомендованным Советом директоров размером дивиденда либо принять решение о невыплате дивидендов по акциям за соответствующий период.

1.10. Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

1.11. Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении интересов акционеров, балансе интересов Общества и акционеров.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основными принципами дивидендной политики являются:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ (ОБЪЯВЛЕНИЯ) О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, подлежащая распределению среди акционеров, приходящаяся на одну обыкновенную акцию.

3.2. Чистая прибыль Общества определяется в соответствии с действующими на территории Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Распределению между акционерами может подлежать часть прибыли Общества, остающаяся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Дивиденды по итогам отчетного периода могут быть выплачены, в том числе, за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.3. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции.

3.4. Общее собрание акционеров Общества вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года (промежуточные дивиденды) и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

3.5. Общество считает своим приоритетом обеспечивать направление на выплату дивидендов по итогам каждого отчетного года (с учётом промежуточных дивидендов за периоды, входящие в соответствующий отчетный год):

- не менее 50% free cash flow, если соотношение net debt/EBITDA составляет менее 1,0;
- не менее 25% free cash flow, если соотношение net debt/EBITDA составляет от 1,0 до 2,5.

Если соотношение net debt/EBITDA будет составлять более 2,5, Общество считает выплату дивидендов нецелесообразной.

Сумма дивидендов, выплачиваемых по итогам каждого года, не может быть больше суммы чистой прибыли, определенной в п. 3.2.

Показатели free cash flow и соотношение net debt/EBITDA определяются в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью Общества, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») за год, за который выплачиваются дивиденды, при этом:

- показатель free cash flow равен показателю «Чистое увеличение (уменьшение) денежных и приравненных к ним средств», содержащемуся в консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с МСФО за соответствующий отчетный год;
- показатель net debt равен сумме показателей «Долгосрочные обязательства», «Краткосрочные обязательства» за вычетом показателей «Денежные средства» и «Эквиваленты денежных средств», содержащихся в консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с МСФО за соответствующий отчетный год;
- показатель EBITDA рассчитывается из следующих показателей консолидированной отчетности МСФО за отчетный год, за который выплачиваются дивиденды. Прибыль до налогообложения
 - Минус Прибыль по курсовым разницам за вычетом убытков
 - Минус Финансовые доходы
 - Плюс Финансовые расходы
 - Плюс Амортизация основных средств и другого имущества
 - Плюс/Минус прочие оценочные статьи доходов и расходов по разовым операциям.
- показатель net debt / EBITDA означает частное от деления указанных величин.

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

3.7. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям и осуществлять их выплату с учетом ограничений, установленных ст. 43 Федерального закона «Об

акционерных обществах».

3.8. Вопрос о целесообразности выплаты дивидендов по итогам отчетного периода в предварительном порядке рассматривается Советом директоров Общества. В случае целесообразности выплаты дивидендов Совет директоров определяет рекомендуемый размер чистой прибыли, направляемой на дивидендные выплаты. При выработке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества по вопросу об определении размера дивидендов по акциям Общества Советом директоров учитываются следующие условия:

- соотношение показателей net debt / EBITDA в соответствии с пунктом 3.5 настоящего Положения;
- наличие и размер чистой прибыли Общества;
- потребность Общества в капитале для развития бизнеса и реализации стратегии развития Общества с учетом выплаты дивидендов и прогнозных результатов деятельности за год;
- существенное изменение макроэкономической конъюнктуры, прочие внешние и внутренние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное влияние в будущем на операционную деятельность Общества, наличие форс-мажорных обстоятельств, в том числе таких, как стихийные бедствия, войны;
- соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров, с учетом повышения инвестиционной привлекательности и соблюдения прав акционеров.

3.9. На основании рекомендации Совета директоров Общим собранием акционеров Общества принимается решение о выплате дивидендов, установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и размере дивидендов.

3.10. В проекте решения Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов должны быть определены:

- категория акций, по которым объявлены дивиденды;
- общий размер дивидендов по акциям Общества;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории;
- форма выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- период, за который распределяется чистая прибыль.

3.11. Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, объявляются в размере, включающем суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

4. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. 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. Причем, эта дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

4.2. В случае если одна акция Общества находится в общей долевой собственности нескольких лиц, дивиденды распределяются между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

4.3. Дивиденды выплачиваются в денежной форме, а по решению Общего собрания акционеров могут быть выплачены акциями Общества либо иным имуществом находящимся на ее балансе.

4.4. Дивиденды по акциям всех категорий выплачиваются в пределах срока, определенного действующим законодательством Российской Федерации.

4.5. Общество вправе исполнить обязательства по выплате объявленных дивидендов до истечения срока, предусмотренного действующим законодательством Российской Федерации.

4.6. Исчисление срока выплаты объявленных дивидендов осуществляется в соответствии с

Гражданским кодексом Российской Федерации.

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

4.8. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Исполнительные органы Общества обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

4.9. Для целей организации и осуществления выплаты дивидендов Общество вправе привлекать на договорной основе сторонние организации (далее – «Агенты по выплате»).

4.10. Договор с агентом по выплате должен содержать условия о правах и обязанностях обеих сторон, их ответственности, порядке расчетов по договору.

4.11. Привлечение Обществом агента по выплате не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату дивидендов.

4.12. 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.

4.13. Акционеры, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды через депозитарий, депонентами которого они являются.

4.14. Для получения дивидендов акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете, полный почтовый адрес в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг.

4.15. Расходы, связанные с выплатой дивидендов акционерам посредством почтовых или банковских организаций, Общество оплачивает за свой счет. Помимо комиссии за перевод дивидендов при получении дивидендов почтовыми или банковскими организациями (в зависимости от способа получения дивидендов, выбранного акционером) может происходить удержание сумм комиссионного сбора. Такие комиссионные сборы за получение денежных средств устанавливаются почтовыми тарифами либо договором банковского обслуживания, заключенным между акционером и банком и не подлежат компенсации со стороны Общества.

4.16. В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.

4.17. Акционер Общества, не получивший дивиденды в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты или в связи с другой причиной, вправе обратиться к Обществу с требованием о выплате таких дивидендов в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

4.18. Срок для обращения с требованием о выплате неустребованных 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.

4.19. По истечении срока, установленного пунктом 4.17 настоящего Положения, объявленные и неустребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

4.20. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов в размере, порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

4.21. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении ему информации о включении/не включении его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о размере дивидендов по акциям, порядке начисления и удержания налогов с суммы дивидендов, об иных условиях выплаты дивидендов.

4.22. Общество обязано в течение 7 (семи) рабочих дней подготовить и предоставить акционеру

ответ на его запрос, предусмотренный пунктом 4.21 настоящего Положения.

5. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ И ИНЫХ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ЛИЦ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

5.1. Общество обеспечивает прозрачность дивидендной политики за счет размещения соответствующей информации на странице Общества в сети Интернет, предоставляемой информационным уполномоченным агентством.

5.2. В состав информации, подлежащей опубликованию, входит настоящее Положение, изменения и дополнения к нему.

5.3. Информация о распределении прибыли и его соответствии принятой в Обществе дивидендной политике подлежат включению в Годовой отчет Общества.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

6.1. В случае неисполнения своих обязательств Общество несет ответственность в соответствии с действующим российским законодательством, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.

6.2. В соответствии с действующим российским законодательством Общество не несет ответственность за причиненные убытки в связи с невыплатой дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили регистратору Общества свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение принимается Советом директоров Общества и действует с момента его утверждения Советом директоров Общества.

7.2. Все дополнения и изменения к настоящему Положению утверждаются Советом директоров Общества.

7.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим российским законодательством и внутренними документами Общества.

7.4. Вопросы, не урегулированные действующим российским законодательством и внутренними документами Общества, должны решаться, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.

7.5. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применению подлежат соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества.

7.6. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности остальных норм и/или Положения в целом.