

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Публичного акционерного общества «Центр международной торговли»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике ПАО «ЦМТ» (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иных нормативно-правовых актов РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами Общества.

1.2. Положение разработано в целях обеспечения максимальной прозрачности и прогнозируемости процесса выработки Советом директоров ПАО «ЦМТ» рекомендаций Общему собранию акционеров Общества касательно размера и порядка выплаты дивидендов по акциям Общества.

1.3. Настоящее Положение определяет:

- стратегию Совета директоров Общества при выработке рекомендаций Общему собранию акционеров в отношении определения размера дивидендов и их выплаты;
- условия принятия решения (объявления) и выплаты дивидендов, механизма определения размера дивидендов;
- порядок принятия решения о выплате дивидендов;
- порядок начисления, выплаты дивидендов, в том числе сроки и форма их выплаты;
- порядок информирования акционеров о дивидендной политике.

1.4. В ходе реализации дивидендной политики Общества задачами Совета директоров Общества являются сохранение баланса интересов Общества и его акционеров, основанное на повышении инвестиционной привлекательности, финансовой устойчивости и капитализации Общества, неукоснительном соблюдении и уважении прав акционеров, повышении их благосостояния.

1.5. Дивидендная политика Общества предусматривает:

- создание открытого порядка определения размера дивидендов;
- обеспечение оптимального для акционеров порядка выплаты дивидендов;
- комплекс мер, исключающий неполную или несвоевременную выплату объявленных дивидендов.

1.6. Органы управления Общества, осуществляя мероприятия по подготовке общего собрания акционеров, в повестку которого включен вопрос о выплате дивидендов, обеспечивают строгий контроль за достоверностью и полнотой финансовой информации, на основании которой Совет директоров Общества формирует рекомендации общему собранию о выплате дивидендов, уделяя при этом особое внимание доступности и прозрачности указанной информации для акционеров.

1.7. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов принимает во внимание следующие факторы:

- размер чистой прибыли Общества по данным бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

- потребность Общества в капитале для устойчивого развития бизнеса и реализации стратегии, соблюдения текущих и ожидаемых в будущем требований законодательства Российской Федерации;
- состояние и динамику экономической конъюнктуры рынка, прочие внешние и внутренние изменения, оказывающие или способные оказать существенное негативное воздействие на результаты деятельности Общества;
- соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров с учетом необходимости повышения инвестиционной привлекательности Общества;
- прочие факторы, которые могут иметь существенное воздействие на деятельность Общества и принятие решения о размере дивидендов.

2. Основные условия принятия решения (объявления) и выплаты дивидендов

2.1. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям любых категорий и типов является правом Общества.

2.2. Условиями принятия решения о выплате дивидендов по акциям являются:

- наличие у Общества чистой прибыли, по результатам финансового года (отчетного периода);
- отсутствие ограничений на принятие решения о выплате дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- наличие решения Совета директоров Общества, содержащего рекомендации по размеру дивидендов и порядку их выплаты.

2.3. Общество не принимает решение (не объявляет) о выплате дивидендов по обыкновенным акциям в том случае, если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов по привилегированным акциям.

3. Источники средств, направляемых на выплату дивидендов, определение размера дивидендов Общества

3.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета.

3.2. При выработке рекомендации Общему собранию акционеров Общества по вопросу об определении размера дивидендов Совет директоров ориентируется на то, что размер годовых дивидендов по акциям Общества, как правило, должен составлять не менее 25% от расчетной величины чистой прибыли.

При этом Общество, с учетом факторов, указанных в п.1.7. настоящей Политики, будет стремиться увеличивать дивидендную доходность для акционеров.

Совет директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов может также использовать и другие показатели, помимо показателя чистой прибыли.

3.3. Размер рекомендуемых Советом директоров дивидендных выплат в расчете на одну акцию определяется как результат арифметического деления рублевого выражения величины части чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, на количество акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Размер рекомендуемой Советом директоров дивидендной выплаты в расчете на одну акцию исчисляется в рублях Российской Федерации и округляется в соответствии с математическими правилами до копеек.

3.4. Общество, с учетом факторов, указанных в п.1.7. настоящей Политики, вправе выплачивать дивиденды в равном размере по обыкновенным и привилегированным акциям. При этом дивиденды по привилегированным акциям определяются Общим собранием акционеров в размере не менее 1 % от номинальной стоимости акции.

3.5. Выплата дивидендов производится ежегодно, при этом Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате промежуточных дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года.

3.6. Общество объявляет размер дивидендных выплат, включающий суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с требованиями законодательства РФ. Дивиденды выплачиваются за вычетом соответствующих налогов. По невыплаченным и неполученным дивидендам проценты не начисляются.

4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

4.1. Рекомендации Общему собранию акционеров по размеру дивидендов и порядку их выплаты Совет директоров Общества формирует на основании:

- требований законодательства РФ о порядке выплаты дивидендов, рекомендаций Банка России, внутренних документов Общества;
- анализа результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам прошедшего года (отчетного периода), данных годовой бухгалтерской отчетности, годового отчета Общества, подготовленных Правлением Общества;
- предложений Правления Общества о распределении полученной чистой прибыли с учетом текущего финансового состояния, стратегии и перспектив развития Общества.

4.2. Решение о рекомендации Совета Директоров Общества по размеру дивидендов, выплачиваемых по результатам финансового года (отчетного периода) и порядку их выплаты принимается в соответствии с внутренними документами Общества большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании. Указанное решение оформляется протоколом и представляется акционерам Общества в соответствии с требованиями законодательства для принятия окончательного решения.

4.3. Решение о выплате дивидендов по результатам финансового года принимается Общим собранием акционеров либо отдельным вопросом повестки дня общего собрания, либо в составе вопроса о распределении прибыли Общества по результатам финансового года.

4.4. Решение Общего собрания акционеров о выплате дивидендов должно содержать:

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

При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается по предложению Советом директоров Общества.

5. Порядок начисления и выплаты дивидендов Общества

5.1. Право на получение дивидендов имеют лица, включенные в список лиц на дату, определенную общим собранием акционеров по предложению Совета директоров Общества.

Дата, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена

ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

5.2. В список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются лица, 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.

5.3. В случае, когда акции находятся в общей долевой собственности, права, удостоверенные данными акциями (в том числе право на получение дивидендов), реализуются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

5.4. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией.

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

5.6. Выплата дивидендов юридическим и физическим лицам производится на основании данных о реквизитах для получения доходов по ценным бумагам:

- 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;

- 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.

5.7. 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 (невыплатенные дивиденды) в течение пяти лет с даты принятия решения об их выплате.

5.8. В случае перехода права собственности на акции Общества в результате наследования после составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, Общество производит выплату дивидендов наследникам на основании представленных оформленных в соответствии с требованиями законодательства РФ документов, подтверждающих факт перехода права собственности на акции наследнику.

5.9. Дивиденды выплачиваются с учетом ограничений, установленных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

5.10. В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Общество является налоговым агентом при выплате акционерам дивидендов по принадлежащим им акциям. Выполняя функции налогового агента, Общество осуществляет:

- расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации;

- учет доходов в виде дивидендов, полученных акционерами по форме, предусмотренной действующим законодательством Российской Федерации;

- представляет в налоговый орган по месту своего учета сведения о суммах начисленных доходов в виде дивидендов и суммах начисленных и удержанных налогов в сроки и по форме, установленные требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

5.11. 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.

Исчисление срока выплаты объявленных дивидендов осуществляется в соответствии с положениями Гражданского кодекса Российской Федерации.

5.12. Своевременные выплаты акционерам начисленных дивидендов в полном размере обеспечиваются Исполнительными органами Общества.

6. Раскрытие информации о дивидендной политике

6.1. В целях своевременного и полного информирования акционеров и потенциальных инвесторов Общества о дивидендной политике ПАО «ЦМТ», принимая во внимание ее значение в принятии инвестиционных решений, Положение о дивидендной политике ПАО «ЦМТ» и вносимые изменения должны находиться в постоянном доступе на веб-сайте Общества в сети Интернет.

6.2. Информация о принятии Обществом решения о выплате (объявлении) дивидендов содержит сведения, достаточные для формирования полного представления о наличии условий для выплат дивидендов, размере, сроках, порядке и форме их выплаты и раскрывается в порядке, предусмотренном законодательством РФ.

6.3. В составе информации (материалов), представляемой лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров Общества должна содержаться вся необходимая информация о рекомендации Совета директоров Общества по вопросу повестки дня о выплате дивидендов по итогам финансового года, а также информация о том, что лицо, зарегистрированное в реестре акционеров Общества, обязано своевременно информировать реестродержателя Общества об изменении своих данных, а также информация о последствиях несоблюдения этой обязанности акционерами.

7. Заключительные положения

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества. Все изменения и дополнения к настоящему Положению утверждаются Советом директоров Общества.

7.2. Вопросы, неурегулированные настоящим Положением, регулируются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренними документами Общества. Вопросы, неурегулированные нормами законодательства РФ и внутренними документами Общества, решаются Обществом в соответствии с приоритетом принципов обеспечения прав и интересов акционеров Общества.