

УТВЕРЖДЕНО  
Решением Совета директоров  
ПАО «МОСТОТРЕСТ»  
«23» декабря 2016 г.  
Протокол от «23» декабря 2016 г. б/н

ПОЛОЖЕНИЕ  
О дивидендной политике  
Публичного акционерного общества  
«МОСТОТРЕСТ»

Москва  
2016 г.

## **СОДЕРЖАНИЕ**

1. Основные положения.....	3
2. Основные условия выплаты дивидендов акционерам Общества.....	3
3. Определение размера дивидендов.....	3
4. Порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов.....	5
5. Порядок выплаты дивидендов.....	6
6. Раскрытие информации о дивидендной политике Общества.....	6
7. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам Общества.....	7
8. Порядок утверждения и изменения настоящего Положения.....	7

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ» (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом и другими внутренними нормативными документами ПАО «МОСТОТРЕСТ» (далее также – Общество).

1.2. Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

1.3. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и ее акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и ее капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними нормативными документами.

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

2.1. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

2.2. Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

2.2.1. отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

2.2.2. наличие у Общества чистой прибыли, определяемой в соответствии с подпунктами 3.1 – 3.3 настоящего Положения;

2.2.3. наличие у Общества нераспределенной прибыли прошлых лет, а также прибыли, оставшейся в распоряжении Общества, но не использованной Обществом;

2.2.4. поддержание требуемого уровня финансового и материально-технического состояния Общества, обеспечение перспектив развития Общества;

2.2.5. необходимость повышения инвестиционной привлекательности Общества;

2.2.6. рекомендации Совета директоров Общества по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты, а также установлению даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;

2.2.7. решение общего собрания акционеров Общества.

## **3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ**

3.1. В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из чистой прибыли Общества, определенной по

данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Дивиденды могут выплачиваться как из чистой прибыли Общества за отчетный финансовый год, так и из нераспределенной прибыли Общества прошлых лет, в том числе оставленной в распоряжении Общества.

3.2. При наличии чистой прибыли Общество направляет её ограниченную часть на выплату дивидендов.

Остающаяся в распоряжении Общества часть прибыли используется преимущественно для реинвестирования, в целях роста капитализации компании, и в случае её неиспользования на указанные цели может быть направлена на выплату дивидендов акционерам.

3.3. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров Общества размера дивиденда (в расчете на одну акцию) и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов, ориентируется в первую очередь на показатели чистой прибыли, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности Общества и его дочерних обществ, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а также учитывает предлагаемые Генеральным директором Общества основные направления использования прибыли Общества, подготовленные с учетом принятых Советом директоров Основ стратегии развития Общества.

Сумма дивидендных выплат рекомендуется Советом директоров Общества с учетом финансовых результатов деятельности Общества в размере не менее 30% (Тридцати процентов) от скорректированной консолидированной чистой прибыли Общества и его дочерних обществ по МСФО и подлежит одобрению Общим собранием акционеров Общества.

Скорректированная консолидированная чистая прибыль Общества и его дочерних обществ по МСФО рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{СКЧП} = \text{ЧП} - \text{НKK}$$

где:

СКЧП – скорректированная консолидированная чистая прибыль;

ЧП – чистая прибыль, причитающаяся акционерам Общества, как указано в консолидированном отчете о совокупной прибыли по МСФО за прошедший год;

НKK – неденежные консолидационные корректировки, которые включают, но не ограничиваются поправками на:

- отрицательный гудвилл (деловая репутация);
- результаты учета инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия по методу долевого участия;

- результаты переоценки финансовых активов и обязательств по справедливой стоимости;
- результаты выпуска и переоценки финансовых инструментов (включая производные финансовые инструменты), связанных с покупкой и продажей акций Общества или его дочерних, совместных и ассоциированных предприятий;
- неденежные результаты объединений, приобретений, и выбытий акций дочерних, совместных и ассоциированных предприятий Общества и его дочерних обществ;
- результаты выпуска и переоценки гарантий и поручительств и прочих финансовых инструментов;
- отложенные налоги в части влияния вышеуказанных поправок на его расчет.

В случае если для выплаты рассчитанных таким образом дивидендов недостаточно чистой прибыли Общества, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Совет директоров Общества принимает решение о рекомендации по выплате дивидендов в меньшем размере, при условии соблюдения требований пункта 1 статьи 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3.4. Размер рекомендуемых дивидендов (в расчете на одну акцию) Общества определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли, исчисленной в соответствии с пунктом 0 настоящего Положения, разделенному на количество акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

#### **4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ**

4.1. Совет директоров Общества определяет рекомендуемый размер дивидендов по акциям по итогам финансового года. При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 0 настоящего Положения.

4.2. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов и порядку их выплаты, а также установлению даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, представляется акционерам для принятия ими окончательного решения на Общем собрании акционеров Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и другими внутренними документами Общества.

4.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, которым определяется, в том числе размер дивидендов по обыкновенным акциям, форма их выплаты, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Общим собранием акционеров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директором Общества.

## **5. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

5.1. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, определяется Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров Общества, при этом указанная дата не может быть установлена ранее 10 (десяти) дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 (двадцати) дней с даты такого решения.

5.2. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров Общества, не должен превышать 10 (десяти) рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицам – 25 (двадцати пяти) рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

5.3. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

5.4. Дивиденды выплачиваются Обществом в объявленном размере.

5.5. Общество и Генеральный директор Общества обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

5.6. Выплата дивидендов физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем почтового перевода или при наличии соответствующего заявления указанных лиц путем перечисления на их банковские счета, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, путем перечисления на их банковские счета.

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

5.7. Обязанность Общества 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 таких дивидендов.

5.8. Дивиденды выплачиваются денежными средствами.

5.9. Для организации своевременной выплаты дивидендов Общество может привлекать платежного агента.

5.10. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

6.1. Общество информирует акционеров о Положении и изменениях к нему в порядке, предусмотренном российским законодательством, а также на официальном сайте Общества [www.mostro.ru](http://www.mostro.ru) в сети Интернет.

6.2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

6.3. Общество в целях обеспечения своевременной выплаты дивидендов в сообщении о проведении Общего собрания акционеров информирует акционеров об обязанности сообщать держателю реестра акционеров Общества (далее – Регистратор) об изменениях данных, содержащихся в анкете владельца ценных бумаг, в том числе банковских реквизитов и адресных данных, а также о последствиях несоблюдения данной обязанности.

6.4. Информация о принятии Общим собранием акционеров Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов, о размере, сроках, способе и форме их выплаты раскрывается в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

## **7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА**

7.1. Общество несет ответственность за несвоевременное и неполное исполнение решения Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.2. В случае непредставления лицом, зарегистрированным в реестре акционеров Общества, информации об изменении своих данных Общество и Регистратор не несут ответственности за причиненные в связи с этим убытки.

## **8. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ НАСТОЯЩЕГО ПОЛОЖЕНИЯ**

8.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

8.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения утрачивает силу Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «МОСТОТРЕСТ», утвержденное решением Совета директоров Общества 24 апреля 2014 г. (Протокол заседания Совета директоров ОАО «МОСТОТРЕСТ» от 28 апреля 2014 г. б/н).

8.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение необходимо руководствоваться законодательством Российской Федерации или Уставом Общества.