

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
ПАО «МОСТОТРЕСТ»
«31» октября 2017 г.
Протокол от «31» октября 2017 г. б/н

ПОЛОЖЕНИЕ
О дивидендной политике
Публичного акционерного общества
«МОСТОТРЕСТ»

Москва
2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные положения.....	3
2. Принципы дивидендной политики Общества.....	3
3. Условия выплаты дивидендов акционерам Общества.....	4
4. Определение размера дивидендов.....	4
5. Порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов.....	6
6. Порядок выплаты дивидендов.....	6
7. Раскрытие информации о дивидендной политике Общества.....	8
8. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам Общества.....	8
9. Заключительные положения.....	8

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 иными внутренними документами Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ» (далее – Общество).

1.2. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и рост его рыночной капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

1.3. Целью настоящего Положения является обеспечение 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 Общества по определению размера дивидендов по акциям Общества, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и порядку их выплаты.

1.4. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

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 Общества основывается на следующих основных принципах:

- соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты дивидендов законодательству Российской Федерации и стандартам корпоративного управления;
- обеспечение стабильности, долгосрочности и предсказуемости дивидендной политики Общества для акционеров и потенциальных инвесторов;
- повышение инвестиционной привлекательности и рыночной капитализации Общества;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;

- доступность информации для акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

3. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА

3.1. Условием выплаты дивидендов является наличие прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли), исчисленной на основе бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. 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.

3.2. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

3.3. Общество также вправе принять решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет, в том числе оставленной в распоряжении Общества. Предложение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет представляет на рассмотрение Совета директоров Генеральный директор Общества.

3.4. Общество принимает решение о выплате дивидендов и осуществляет их выплату с учетом ограничений, установленных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3.5. При распределении прибыли на выплату дивидендов по результатам финансового года исключается прибыль, направленная на выплату дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

4.1 В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из прибыли Общества, после налогообложения (чистой прибыли Общества), рассчитанной в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, и распределяются среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них обыкновенных акций.

4.2. Рекомендуемый размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров Общества, с учетом потребности Общества в реализации планов стратегического развития, в том числе направлении части чистой прибыли на финансирование инвестиционных программ Общества. Предложения по распределению прибыли, в том числе на выплату дивидендов, представляет на рассмотрение Совета директоров Генеральный директор Общества.

4.3. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого размера дивидендных выплат по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев

финансового года ориентируется на показатель чистой прибыли Общества, определенный в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета за соответствующий отчетный период.

4.4. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого годовому Общему собранию акционеров Общества размера дивиденда по результатам финансового года 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).

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.

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».

4.5. 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 пунктами 4.3 и 4.4 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.

4.6. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются:

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

5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества.

Указанным решением должны быть определены: общий размер дивидендов по акциям Общества, размер дивиденда в расчете на одну акцию, форма выплаты дивидендов, порядок выплаты дивидендов для случаев, когда дивиденды выплачиваются в неденежной форме, дата, 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 только по предложению Совета директоров Общества.

Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директором Общества.

5.2. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года принимается годовым Общим собранием акционеров Общества в качестве составной части решения по вопросу о распределении прибыли Общества по результатам финансового года повестки дня годового Общего собрания акционеров Общества.

5.3. Решение о выплате дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года, а также о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет принимается внеочередным Общим собранием акционеров Общества в качестве отдельного вопроса повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

6. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

6.1. 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.

6.2. 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.

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

6.4. Дивиденды выплачиваются Обществом в объявленном размере.

6.5. Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме, если иное не предусмотрено решением Общего собрания акционеров Общества. Дивиденды выплачиваются за вычетом сумм удержанных налогов.

6.6. Общество является налоговым агентом при выплате акционерам Общества дивидендов по принадлежащим им акциям, права на которые учитываются в реестре акционеров Общества. Для лиц, осуществляющих хранение акций у номинального держателя, налоговым агентом является соответствующий номинальный держатель.

При наличии у акционера права на применение льгот по налогообложению акционер вправе предоставить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность применения льготы, до даты принятия Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов.

6.7. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке самим Обществом или по его поручению регистратором Общества, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества. 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, получают дивиденды в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

6.8. 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.

6.9. 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 в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

Срок для обращения с требованием о выплате неустребованных дивидендов или 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 неустребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

7.1. Общество обеспечивает размещение Положения о дивидендной политике ПАО «МОСТОТРЕСТ» и изменениях в нему на веб-сайте Общества по адресу: <http://www.mostotrest.ru> в сети Интернет.

7.2. 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.

7.3. 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.

8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА

8.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и сроки, установленные решением Общего собрания акционеров и Уставом Общества. В случае неисполнения Обществом своих обязательств акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке.

8.2. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов возложена на исполнительные органы Общества.

8.3. Общество не несет ответственности за нарушение обязательств по выплате дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили регистратору Общества свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

9.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.

9.2. Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение, утверждение Положения в новой редакции осуществляется по решению Совета директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

9.3. Вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированные российским законодательством, Уставом общества и настоящим Положением, решаются исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.

9.4. Со дня вступления в силу настоящего Положения утрачивает силу Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ», утвержденное решением Совета директоров Общества 23 декабря 2016 г. (Протокол заседания Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ» от 23 декабря 2016 г. б/н).

9.5. 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.