

**УТВЕРЖДЕНО**  
Решением Совета директоров  
ОАО «МОСТОТРЕСТ» от 24 апреля 2014 г.  
Протокол от 28 апреля 2014 г. № б/н

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о дивидендной политике**  
**Открытого акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»**  
**(редакция № 2)**

**Москва**  
**2014**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение о дивидендной политике (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 ОАО «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.
- 1.4 Решение о выплате (объявлении) дивидендов по размещенным акциям принимается Обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды.

## 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 о размере 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, исчисленной на основе бухгалтерской 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 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, исчисленной на основе бухгалтерской 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 3.3 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.

3.5 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются:

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

3.6 Выплата дивидендов осуществляется в форме денежных средств и в сроки, установленные пунктом 5.2. настоящего Положения.

3.7 Общество не вправе объявлять или выплачивать объявленные дивиденды в случаях и сверх ограничений, установленных законодательством Российской Федерации.

#### **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 3 настоящего Положения.

- 4.2 Рекомендация Совета директоров Общества по размеру 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 дивидендов и размере дивидендов по обыкновенным акциям 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 до истечения срока, указанного в пункте 5.2 настоящего Положения.
- 5.4 Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.
- 5.5 Дивиденды выплачиваются Обществом в объявленном размере.
- 5.6 Общество и Генеральный директор Общества обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

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

Общество определяет налоговую базу налогоплательщиков - получателей дивидендов (нерезидентов Российской Федерации) в порядке и размере, установленном в международных договорах Российской Федерации об избежании двойного налогообложения, на основании полученного от акционера документального подтверждения того, что лицо имеет постоянное местонахождение за пределами Российской Федерации. Подтверждение о постоянном местонахождении налогоплательщика должно содержать период, в отношении которого подтверждается постоянное местонахождения, быть переведено на русский язык и, в необходимых случаях, легализовано (проставлен апостиль).

5.8. Для организации своевременной выплаты дивидендов Общество может привлекать платежного агента и технического исполнителя.

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

6.1 Общество информирует акционеров о Положении о дивидендной политике и изменениях в нем в порядке, предусмотренным законодательством, а также на веб-сайте Общества [www.mostro.ru](http://www.mostro.ru) в сети Интернет.

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

6.3 В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров Общества, должна содержаться вся необходимая информация о выплате дивидендов, а также информация о том, что лицо, зарегистрированное в реестре акционеров Общества, обязано своевременно информировать держателя реестра акционеров Общества об изменении своих данных, а также информация о последствиях несоблюдения этой обязанности акционером.

- 7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ**
- 7.1 Общество несет ответственность за несвоевременное и неполное исполнение решений Общих собраний акционеров Общества о выплате дивидендов в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 7.2 Согласно статье 44 Федерального закона «Об акционерных обществах», Общество и регистратор не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили регистратору Общества свои точные банковские реквизиты либо почтовые адреса или изменения в них.
- 8. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ НАСТОЯЩЕГО ПОЛОЖЕНИЯ**
- 8.1 Настоящее Положение утверждается, изменяется и дополняется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом и другими внутренними документами 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 30 сентября 2010 г. (Протокол заседания Совета директоров ОАО «МОСТОТРЕСТ» от 30 сентября 2010 г. б/н).