

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
ПАО «ЕвроТранс»

Протокол № 14-10/2023
от 17.10.2023

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПАО «ЕВРОТРАНС»

Московская область
2023

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее - Положение) Публичного акционерного общества «ЕвроТранс» разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и уставом Общества.
- 1.2. Целью дивидендной политики Общества является установление прозрачного и понятного акционерам механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера, порядка и сроков их выплаты.
- 1.3. Общество стремится к увеличению своей инвестиционной привлекательности и росту дохода акционеров.
- 1.4. Термины, используемые в Положении:
 - ЕБИТДА – объём прибыли до вычета расходов по выплате процентов, налогов и начисленной амортизации в соответствии с МСФО;
 - МСФО – международные стандарты финансовой отчетности;
 - Общество – Публичное акционерное общество «ЕвроТранс»;
 - Чистый долг – показатель, определяемый в соответствии с МСФО как задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам и кредитам за вычетом денежных средств и их эквивалентов в соответствии с МСФО.
- 1.5. Термины и определения, специально не определенные в настоящем Положении, используются в значениях, установленных законодательством и внутренними документами Общества.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:
 - 2.1.1 Обеспечение интересов акционеров Общества путем реализации их прав на получение дивидендов.
 - 2.1.2 Обеспечение прозрачности порядка определения размера дивидендов.
 - 2.1.3 Повышение инвестиционной привлекательности Общества.
 - 2.1.4 Соответствие уровня выплачиваемых Обществом дивидендов уровню дивидендов, выплачиваемых сопоставимыми компаниями.
 - 2.1.5 Принятие экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом задач стратегического развития, обеспечения баланса краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров, а также инвестиционных потребностей Общества.
 - 2.1.6 Обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента в повышении совокупной прибыли акционеров.

3. ВРЕМЕННОЙ ОХВАТ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 3.1. Положение не имеет ограничений срока действия.
- 3.2. Совет директоров Общества стремится актуализировать основные положения дивидендной политики Общества не реже, чем раз в три года.

4. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено законом.
- 4.2. Общество стремится выплачивать дивиденды акционерам не реже чем четыре раза в год: по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и по результатам отчетного года.

5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 5.1. Совет директоров Общества утверждает рекомендации общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.
- 5.2. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается общим собранием акционеров. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов по акциям, форма их выплаты, 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.
- 5.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.
- 5.4. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.
- 5.5. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством.

Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры требовать их выплаты. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям или не принимать решения о выплате дивидендов (проголосовать «против» по вопросу о выплате дивидендов).

6. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

- 6.1. При определении рекомендуемого размера дивидендов советом директоров Общества должны быть приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества за соответствующий отчетный период, размер прибыли, направленной на инвестиции и развитие Общества, на финансирование социальных и иных проектов Общества, а также другие факторы, имеющие значение для принятия обоснованного решения о рекомендованном размере дивидендов.
- 6.2. Определение целевого уровня дивидендов: Общество будет стремиться направлять на выплату дивидендов по обыкновенным акциям:
 - не менее 40% чистой прибыли за год, определенной на основе консолидированной финансовой отчетности Общества за заверченный отчетный год, составленной в соответствии с МСФО;
 - не менее 40% чистой прибыли за 9 месяцев, определенной на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за соответствующий отчетный период, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета;
 - не менее 40% чистой прибыли за 6 месяцев, определенной на основе консолидированной финансовой отчетности Общества за соответствующий отчетный период, составленной в соответствии с МСФО;
 - не менее 40% чистой прибыли за 3 месяца, определенной на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за соответствующий отчетный период, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.
- 6.3. При определении размера дивидендов учитываются следующие факторы:
 - 6.3.1 соблюдение баланса краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров, а также инвестиционных потребностей Общества;
 - 6.3.2 состояние экономической конъюнктуры, внутренние и внешние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное негативное влияние в будущем на операционную деятельность Общества, наличие форс-мажорных обстоятельств, в том числе таких, как стихийные бедствия.

7. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 7.1. Право на получение дивидендов имеют владельцы обыкновенных акций, размещенных

Обществом. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

- 7.2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества и в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.
- 7.3. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные действующим законодательством и уставом Общества.
- 7.4. 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.
- 7.5. 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 (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате. Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных 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.
- 7.6. По истечении срока, предусмотренного п. 7.5 настоящего Положения, объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

8. ОГРАНИЧЕНИЯ ПО ОБЪЯВЛЕНИЮ И ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 8.1. При принятии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными законодательством Российской Федерации.
- 8.2. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:
 - 8.2.1 до полной оплаты всего уставного капитала общества;
 - 8.2.2 до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
 - 8.2.3 если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
 - 8.2.4 если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (при их наличии) либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
 - 8.2.5 в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.
- 8.3. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:
 - 8.3.1 если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
 - 8.3.2 если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций

(при их наличии) либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

8.3.3 в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в пп. 8.3.1-8.3.3 Положения обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

9. ФОРМА ДИВИДЕНДНЫХ ВЫПЛАТ

Объявленные Обществом дивиденды могут выплачиваться только деньгами.

10. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 10.1. Настоящее Положение утверждается, изменяется и дополняется по решению совета директоров Общества, вступает в силу с даты утверждения настоящего Положения и действует до момента принятия советом директоров Общества решения о его отмене.
- 10.2. В случае внесения изменений и дополнений в настоящее Положение Общество раскрывает подробную информацию о причинах и предпосылках таких изменений и дополнений.
- 10.3. Если в результате изменения законодательных или иных нормативных актов Российской Федерации отдельные пункты Положения вступают в противоречие с ними или с уставом Общества, такие пункты в соответствующей части утрачивают силу до момента внесения изменений в Положение, а Общество и совет директоров Общества руководствуются требованиями законодательства и устава Общества. При этом Общество будет стремиться в разумные сроки привести Положение в соответствие с изменившимися требованиями. Недействительность отдельных пунктов Положения не влечет недействительности других пунктов Положения или Положения в целом.
- 10.4. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются уставом Общества, иными внутренними документами Общества, решениями совета директоров Общества и (или) законодательством Российской Федерации.

Прошито, сброшюровано, пронумеровано

5 (пять) листов

Председатель Совета директоров



/И.Ю.Мартышов/

