

Перевод данного документа с английского на русский язык осуществлен исключительно в информационных целях. Ознакомиться с оригинальным текстом настоящего документа на английском языке можно на сайте www.globaltrans.com

Принято Советом Директоров
Глобалтранс Инвестмент ПЛС
31 марта 2017 г., поправки внесены 24 августа 2018 г.

ГЛОБАЛТРАНС ИНВЕСТМЕНТ ПЛС

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

1. ВВЕДЕНИЕ

- 1.1. Настоящая дивидендная политика (далее – «Дивидендная политика публичного акционерного общества «Глобалтранс Инвестмент ПЛС» (Globaltrans Investment PLC) (далее - GLTR или «Компания») предназначена для предоставления акционерам Компании возможности участвовать в прибылях и свободных денежных потоках Компании и устанавливает руководящие принципы, которыми должен руководствоваться Совет Директоров Компании (далее – «Совет Директоров») при вынесении рекомендаций акционерам или принятии решений, когда это применимо, об объявлении и распределении дивидендов.
- 1.2. Принимая дивидендную политику, Совет директоров ожидает, что она будет оставаться в силе в течение неопределенного периода времени. Настоящая Дивидендная политика заменяет собой дивидендную политику, принятую Советом директоров Компании 6 июля 2012 года. Положения настоящей Дивидендной политики могут время от времени изменяться по усмотрению Совета директоров в результате оценки изменений в действующем законодательстве и нормативных актах, Уставе GLTR или в соответствии с пунктом 5.1 настоящего документа.
- 1.3. Настоящая Дивидендная политика определяет основу, на которой Совет директоров будет оценивать и выносить свои рекомендации акционерам в отношении дивидендов по акциям, а также условий и методов их распределения.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ

- 2.1. Акционеры имеют право на получение дивидендов по своим акциям Компании из части чистой прибыли Компании и в соответствии с настоящей Дивидендной политикой с учетом свободного денежного потока, приходящегося на акционеров (в соответствии с тем, какое определение этого термина дается в Приложении 1 (Определения) к настоящему документу) GLTR и ее дочерних предприятий и ассоциированных компаний (далее – «Группа»).
- 2.2. Дивиденды выплачиваются акционерам пропорционально количеству принадлежащих им акций GLTR.
- 2.3. Объявление и выплата дивидендов по акциям регулируется законом Кипра о компаниях, Глава 113 и Уставом GLTR.
- 2.4. Дивидендная политика Компании основана на балансе долгосрочных интересов Группы и ее акционеров, а также на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством и нормативными актами.

3. СУММА ДИВИДЕНДОВ. РЕШЕНИЕ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 3.1. В зависимости от фактического значения коэффициента долговой нагрузки GLTR по состоянию на конец каждого финансового года и в соответствии с применимыми законами и нормами Уставом GLTR и пунктом 3.2 ниже, Совет директоров рекомендует выплату дивидендов в размерах не ниже, чем следующие соотношения свободного денежного потока Группы, приходящегося на акционеров, за этот финансовый год:

Коэффициент долговой нагрузки (Чистый долг к скорректированной EBITDA)	Дивиденды в % от свободного денежного потока, приходящегося на акционеров
Менее 1.0x	Не менее 50%
От 1.0x до 2.0x	Не менее 30%
2.0x или более	0% или более

- 3.2. Совет директоров оставляет за собой право рекомендовать общему собранию акционеров выплату дивидендов в размере, рассчитанном на разумной основе, отличной от описанной в пункте 3.1. выше, по своему собственному усмотрению. Факторы, которые Совет директоров должен учитывать, включают в себя, в частности, (i) потребности Группы в развитии бизнеса и реализации стратегии; (ii) финансовые ресурсы для расширения бизнеса; (iii) любые неблагоприятные изменения в регулятивной, экономической и рыночной среде; (iv) способность Компании и ее дочерних предприятий погашать свои обязательства по мере их наступления; (v) наличие распределяемых резервов у Компании и дочерних предприятий и (vi) другие факторы, которые Совет директоров считает важными в свете текущих обстоятельств, включая поддержание кредитных рейтингов Компании.
- 3.3. Решение о выплате финального дивиденда и размере общего дивиденда за каждый финансовый год принимается общим собранием акционеров (ОСА) по рекомендации Совета директоров на основании прошедшей аудиторскую проверку самостоятельной финансовой отчетности Компании, нераспределенной прибыли Компании и консолидированной финансовой отчетности Группы за данный финансовый год. Совет

директоров будет рекомендовать ОСА утвердить окончательные дивиденды, и окончательное решение относительно объявления или распределения дивидендов, если таковые имеются, будет принято ОСА по его собственному усмотрению.

3.4. Выплата дивидендов осуществляется не реже одного раза в год.

3.5. Промежуточные дивиденды, если они объявлены, объявляются и утверждаются по усмотрению Совета директоров. При рассмотрении вопроса о промежуточных дивидендах Совет директоров будет принимать во внимание промежуточные результаты деятельности, основанные на промежуточной консолидированной финансовой информации, предоставленной руководством Группы (полугодовая отчетность), а также перспективы Группы, ее планируемые и зафиксированные капитальные затраты, требования к финансовой гибкости, наличие и стоимость кредитных ресурсов из внешних источников и другие соответствующие вопросы.

3.6. Время от времени Компания может объявлять и утверждать специальные финальные дивиденды или специальные промежуточные дивиденды, которые выплачиваются вместе с финальными дивидендами или промежуточными дивидендами сверх пороговых значений, предусмотренных пунктом 3.1. выше. Совет директоров по своему усмотрению определяет размер такого специального финального дивиденда или специального промежуточного дивиденда и (а) рекомендует Общему собранию утвердить такой специальный финальный дивиденд в случае финального дивиденда и (b) утверждает такой специальный промежуточный дивиденд в случае промежуточного дивиденда.

3.7. Дивиденды Компании на одну акцию рассчитываются по следующей формуле:

$$D = Q / S,$$

где D – дивиденд, выплачиваемый Компанией на одну акцию;

Q – сумма дивидендов, определенная в соответствии с пунктом 3.1; и

S – количество акций, выпущенных Компанией.

3.8. В решении о выплате (объявлении) финальных дивидендов / промежуточных дивидендов указываются:

- класс акций, по которым объявляются дивиденды;
- размер дивиденда, соответствующего одной акции определенного класса;
- период выплаты, начинающийся с даты принятия решения об объявлении дивидендов;
- форма оплаты;
- дата регистрации для выплаты дивидендов для владельцев акций.¹

3.9. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются, если акции:

- являются не выпущенными (не размещенными);
- хранятся в качестве казначейских акций Компании;
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством и нормами.

4. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

4.1. Только акционеры, зарегистрированные в качестве таковых в реестре членов GLTR на дату регистрации, имеют право на получение дивидендов по акциям, выпущенным GLTR. Датой объявления дивидендов считается дата регистрации, если иное не установлено Советом директоров.

4.2. GLTR несет ответственность за надлежащее и полное распределение объявленных дивидендов на основе соответствующей информации, предоставленной ее акционерами.

4.3. Некоторые дивидендные выплаты могут облагаться налогом у источника на их валовую сумму в соответствии с налоговым законодательством Кипра и стран проживания акционеров. При расчете, удержании и перечислении сумм налога GLTR будет действовать в отношении налогов, взимаемых с дивидендов в Республике Кипр, как это предусмотрено применимым законодательством, включая, если это применимо, любые международные соглашения об избежании двойного налогообложения, стороной которых является Республика Кипр. Акционеры берут на себя всю ответственность по уплате налогов на дивиденды, полученные в странах их резидентства.

¹ Дата регистрации для выплаты дивидендов для держателей акций Компании может отличаться от даты регистрации для выплаты дивидендов, установленной для владельцев глобальных депозитарных расписок, которая устанавливается и объявляется Депозитарием, который выпустил глобальные депозитарные расписки.

- 4.4. При расчете суммы удерживаемого налога, с учетом пункта 4.5 ниже, GLTR будет учитывать действующее законодательство Кипра, законодательство ЕС и международные соглашения об избежании двойного налогообложения со странами, где зарегистрированы акционеры, применимые на дату выплаты дивидендов.
- 4.5. Акционеры несут ответственность за предоставление информации и документов, необходимых для надлежащего налогообложения, включая, в частности, информацию и документы, необходимые для применения любых международных соглашений об избежании двойного налогообложения, участником которых является Республика Кипр, если это применимо.
- 4.6. Если Совет директоров не утвердит иное, дивиденды по акциям GLTR будут объявляться в российских рублях и выплачиваться в долларах США по курсу Банка России на дату проведения Общего собрания. В случае объявления Советом директоров промежуточных дивидендов по акциям GLTR такие промежуточные дивиденды объявляются в российских рублях и выплачиваются в долларах США по курсу Банка России на дату проведения соответствующего заседания Совета директоров, дату регистрации акционеров или на любую иную дату, предусмотренную решением заседания Совета директоров. Несмотря на вышеизложенное, начиная с первого дивиденда, подлежащего выплате в 2019 году (но не ранее этого срока), акционеры могут потребовать выплаты дивидендов (в том числе промежуточных дивидендов) в российских рублях, если такой держатель обратится с таким требованием в срок, в порядке и в согласно тому, что может быть установлено Компанией и что будет изложено на сайте Группы: www.globaltrans.com (и эти условия могут быть изменяться время от времени по усмотрению Компании). Совет директоров может по своему усмотрению время от времени изменять или отзывать настоящую Политику, и не обязан производить выплату дивидендов в российских рублях.²
- 4.7. Если Совет директоров не предложит, и акционеры не утвердят иное, дивиденды по акциям GLTR выплачиваются в денежной форме путем перечисления денежных средств на счета акционеров, предоставленные акционерами.
- 4.8. Если акционеры или Совет директоров не примут иного решения, дивиденды должны быть распределены не позднее чем через 30 (тридцать) дней после принятия Советом директоров или Общим собранием акционеров соответствующего решения. Ни один акционер не может пользоваться преимуществом предварительной выплаты дивидендов.

5. УТВЕРЖДЕНИЕ И ОБНОВЛЕНИЕ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 5.1. Способ применения Дивидендной политики может нуждаться в изменении с течением времени, чтобы отразить изменения в обстоятельствах, в которых работает Компания. В этих случаях Компания внедряет инновации и адаптирует положения своей дивидендной политики, чтобы оставаться конкурентоспособной в изменяющемся и неопределенном мире, чтобы иметь возможность реагировать на существующие и использовать новые возможности.
- 5.2. Решение об утверждении положений Дивидендной политики, а также о внесении изменений или дополнений в настоящие положения и об их отмене принимается Советом директоров. Эти положения вступают в силу с момента их утверждения Советом директоров.

² Требовать выплаты дивидендов в российских рублях могут только держатели обыкновенных акций, права держателей глобальных депозитарных расписок регулируются Депозитарным договором с депозитарием.

ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Исключительно в связи с текущей Дивидендной политикой термины, определение которым дается ниже, имеют указанные для них далее значения. Совет директоров оставляет за собой право изменять эти указанные ниже определения в связи с разумно обоснованными причинами на свое усмотрение.

Свободный денежный поток, приходящийся на акционеров - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как «Свободный денежный поток» за вычетом «Скорректированной прибыли, относящейся к неконтролирующим участникам».

ЕБИТДА - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как «Прибыль за период» до «Расходов на выплату налогов», «Финансовых расходов – нетто» (исключая «Чистые (прибыли)/ убытки от курсовых операций в связи с финансовой деятельностью»), «Обесценения основных средств» и «Амортизации нематериальных активов».

Скорректированная ЕБИТДА - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как ЕБИТДА без учета следующих статей «Чистая (прибыль)/ убыток от курсовых операций в связи с финансовой деятельностью», «Доля прибыли / (убытка) ассоциированных компаний», «Прочие прибыли/(убытки) – нетто», «Чистая прибыль / (убыток) от продажи основных средств», «Обесценение основных средств», «Обесценение нематериальных активов», «Сторнирование обесценения нематериальных активов» и «Убыток от выбытия при капитальном ремонте».

Свободный денежный поток - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как «Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности» (после «Изменения в оборотном капитале» и «Налога уплаченного») за вычетом следующих статей «Приобретение основных средств», «Приобретение нематериальных активов», «Приобретение дочерних предприятий – без учета приобретенных денежных средств», «Выплата основной суммы по финансовой аренде» и «Проценты выплаченные».

Скорректированная прибыль, относящаяся к неконтролирующим участникам - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как «Прибыль, относящаяся к неконтролирующим участникам» минус доля «Обесценения основных средств» и «Обесценения нематериальных активов», относящаяся к неконтролирующим участникам.

Коэффициент долговой нагрузки - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как отношение чистого долга на последний день определенного финансового периода к скорректированной ЕБИТДА за двенадцать месяцев до даты окончания этого периода.

Чистый долг - (финансовый показатель, не предусмотренный IFRS) рассчитывается как сумма общих заемных средств (включая начисленные проценты) минус «Денежные средства и их эквиваленты».