

Утверждено Советом директоров
ГЛОБАЛТРАНС ИНВЕСТМЕНТ ПЛС
(Решение Совета директоров от 30 ноября
2023 г.)

ГЛОБАЛТРАНС ИНВЕСТМЕНТ ПЛС

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Настоящая дивидендная политика (здесь и далее именуемая «**Дивидендная политика**») компании «Глобалтранс Инвестмент ПЛС» (далее – «**GLTR**» или «**Компания**») предназначена для предоставления акционерам Компании возможности участвовать в прибыли Компании и свободном денежном потоке и устанавливает руководящие принципы, которым должен следовать Совет директоров Компании (далее – «**Совет**») при вынесении рекомендаций акционерам или решений, когда это применимо, об объявлении и распределении дивидендов.

1.2. Принимая Дивидендную политику, Совет ожидает, что она будет оставаться в силе в течение неопределенного периода времени. Настоящая Дивидендная политика заменяет дивидендную политику, принятую Советом директоров Компании 6 июля 2012 года. Положения настоящей Дивидендной политики могут время от времени изменяться по усмотрению Совета в результате оценки изменений в применимых законах и нормативных актах, Уставе GLTR или в соответствии с пунктом 5.1 настоящего документа.

1.3. Настоящая Дивидендная политика определяет основу, на основе которой Совет будет оценивать и давать свои рекомендации акционерам в отношении дивидендов по акциям, а также условий и методов распределения этих дивидендов.

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 в отношении соответствующего

2.2. свободного денежного потока (в соответствии с тем, как этот термин определен в Приложении 1 («**Определения**») к настоящему документу) GLTR и ее дочерних и ассоциированных компаний (далее – «**Группа**»).

2.3. Дивиденды выплачиваются акционерам пропорционально количеству принадлежащих им акций GLTR.

2.4. Объявление и распределение дивидендов по акциям регулируются Кипрским законом о компаниях, глава 113, и Уставом GLTR.

2.5. Дивидендная политика Компании основана на балансе долгосрочных интересов Группы и ее акционеров, а также уважении и строгом соблюдении прав акционеров в соответствии с применимыми законами и нормативными актами.

3. РАЗМЕР ДИВИДЕНДОВ. РЕШЕНИЕ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. В зависимости от фактического коэффициента левериджа (отношения заемных средств к стоимости активов) GLTR на конец каждого финансового года и в соответствии с применимыми законами и нормативными актами, Уставом GLTR и пунктом 3.2 ниже Совет директоров будет рекомендовать выплату дивидендов в размере не менее следующих процентов от причитающегося свободного денежного потока Группы за такой финансовый год:

Коэффициент левериджа	Дивиденды в % к причитающемуся свободному денежному потоку
Менее 1.0x	Не менее чем 50 %
От 1.0x до 2.0x	Не менее чем 30 %
2.0x или более	0% или более

3.2. Совет оставляет за собой право рекомендовать Общему собранию выплатить дивиденды 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 целях развития бизнеса и реализации стратегии; (ii) финансовые ресурсы для расширения бизнеса; (iii) любые неблагоприятные изменения в нормативной, экономической и рыночной среде; (iv) возможности Компании и её дочерних предприятий выполнять свои обязательства по мере наступления срока их исполнения; (v) наличие распределяемых резервов на уровне 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 окончательных дивидендов и размере общего дивиденда за каждый финансовый год утверждается Общим собранием акционеров (далее – «**Общее собрание**») по рекомендации Совета директоров на основе прошедшей аудиторскую проверку отдельной финансовой отчетности Компании, нераспределенных прибылей Компании и консолидированной финансовой отчетности Группы за этот финансовый год. Совет директоров будет рекомендовать Общему собранию акционеров утвердить окончательный размер дивидендов, а окончательное решение в отношении объявления или выплаты дивидендов (если они могут быть выплачены) принимается Общим собранием акционеров по своему усмотрению.

3.4. Распределение дивидендов осуществляется как минимум один раз в год.

3.5. Промежуточные дивиденды, если они объявлены, объявляются и утверждаются по усмотрению Совета директоров.

При рассмотрении вопроса о промежуточных дивидендах Совет директоров принимает во внимание промежуточные результаты деятельности, основанные на промежуточной консолидированной финансовой информации, предоставленной руководством Группы (полугодовые отчеты), и перспективы Группы, ее запланированные и обязательные капитальные затраты, требования к финансовой гибкости, наличие и стоимость средств от внешних источников и другие соответствующие вопросы.

3.6. Дивиденды Компании в расчете на одну акцию рассчитываются по следующей формуле:

$$D = Q / S,$$

где D - дивиденд, подлежащий выплате Компанией в расчете на одну акцию;

Q - размер дивидендов, определенный в соответствии с пунктом 3.1; и

S - количество акций, выпущенных Компанией.

3.7. В решении о выплате (объявлении) дивидендов/промежуточных дивидендах должно быть указано:

- класс акций, по которым объявляются дивиденды;
- размер дивиденда, соответствующий одной акции определенного класса;
- период выплаты, который начинается с даты принятия решения об объявлении дивидендов;
- форма оплаты;
- день выплаты дивидендов владельцам акций¹.

3.8. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются, если акции являются:

- не выпущенными (неразмещенными);
- хранятся в качестве казначейских акций Компании;
- в других случаях, предусмотренных применимыми законами и нормативными актами.

4. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

¹ Дата выплаты дивидендов владельцам акций Компании может отличаться от даты выплаты дивидендов владельцам глобальных депозитарных расписок, которая устанавливается и объявляется Депозитарием, выпустившим глобальные депозитарные расписки.

- 4.1. Только акционеры, зарегистрированные в качестве таковых в реестре членов GLTR на отчетную дату, имеют право на получение дивидендов по акциям, выпущенным GLTR. Отчетной датой является дата объявления дивидендов, если иное не определено Советом директоров.
- 4.2. GLTR несет ответственность за своевременное и полное распределение объявленных дивидендов на основе соответствующей информации, предоставленной ее акционерами.
- 4.3. Некоторые выплаты дивидендов могут облагаться налогом у источника на их общую 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, в соответствии с 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 с дивидендов, полученных в странах их постоянного проживания.
- 4.4. При расчете суммы удерживаемого налога, в соответствии с пунктом 4.5 ниже, GLTR будет учитывать действующее законодательство Кипра, законодательство ЕС и 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, стороной которых является Республика Кипр, если это применимо.
- 4.6. Если Совет директоров не предложит, и акционеры не одобряют иное, дивиденды по акциям GLTR объявляются в российских рублях и выплачиваются в долларах США по обменному курсу Банка России на дату проведения Общего собрания акционеров. В случае, если Совет директоров объявит промежуточные дивиденды по акциям GLTR, такие промежуточные дивиденды будут объявлены в российских рублях и выплачены в долларах США по обменному курсу Банка России на отчетную дату, установленную заседанием Совета директоров, на котором были утверждены такие промежуточные дивиденды.
- 4.7. Если Совет директоров не предложит, и акционеры не одобряют иное, дивиденды по акциям GLTR выплачиваются в денежной форме путем перечисления денежных средств на счета акционеров, реквизиты которых предоставлены 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 должен пользоваться преимуществом предварительной выплаты дивидендов.

5. УТВЕРЖДЕНИЕ И ОБНОВЛЕНИЕ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 5.1. Способ применения Дивидендной политики, возможно, потребует изменить 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 меняющемся и неопределенном мире, чтобы она могла реагировать на существующие и использовать новые возможности.
- 5.2. Решение об утверждении положений Дивидендной политики, а также любые решения о внесении изменений или дополнений в эти положения и любые решения об их отмене принимаются Советом директоров.
- 5.3. Положения вступают в силу после их утверждения Советом директоров.

ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Исключительно для целей текущей дивидендной политики приведенные ниже определения терминов имеют следующие значения. Совет директоров оставляет за собой право вносить изменения в приведенные ниже определения на разумной основе по своему собственному усмотрению.

Причитающийся свободный денежный поток: (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) означает свободный денежный поток за вычетом скорректированной прибыли, приходящейся на неконтролирующие доли участия.

ЕВИТДА (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) представляет собой “Прибыль за период” за вычетом “Расходов по налогу на прибыль”, “Финансовых расходов - нетто” (исключая “Чистые прибыли/(убытки) от операций с иностранной валютой по займам и прочим обязательствам” и “Чистые прибыли/(убытки) от операций с иностранной валютой по денежным средствам и денежным эквивалентам и другим денежным активам”), “Амортизации основных средств”, “Амортизации нематериальных активов”.

Скорректированная ЕВИТДА (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) представляет собой показатель ЕВИТДА, исключая “Чистую прибыль/(убыток) от операций с иностранной валютой по финансовой деятельности”, “Долю прибыли/(убытка) ассоциированной компании”, “Прочую прибыль – нетто”, “Чистую прибыль/(убыток) от продажи основных средств”, “Обесценение основных средств”, “Обесценение нематериальных активов” и “Убыток от прекращения признания, возникающий при капитальных ремонтах”.

Свободный денежный поток (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) рассчитывается как “Чистые денежные средства от операционной деятельности” (после “Изменений в оборотном капитале” и “уплаченных налогов”) за вычетом “Приобретений основных средств”; “Приобретений нематериальных активов”; “Приобретения дочерних предприятий - за вычетом приобретенных денежных средств” и “Выплаченных процентов”.

Скорректированная прибыль, причитающаяся к неконтролирующим долям участия (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) рассчитывается как “Прибыль, относящаяся к неконтролирующим долям участия” за вычетом доли “Обесценения основных средств” и “Обесценения нематериальных активов”, относящейся к неконтролирующим долям участия.

Коэффициент левирджа (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) означает отношение чистого долга на последний день определенного финансового года к скорректированной ЕВИТДА за этот финансовый год.

Чистый долг (финансовый показатель, не соответствующий МСФО) определяется как сумма общих заимствований (включая начисленные проценты) за вычетом “денежных средств и их эквивалентов”.