

УТВЕРЖДЕНО  
Решением Совета директоров  
ОАО «GTL»  
(Протокол №46 от «12» августа 2016 г.)

Председатель Совета директоров

  
А.В. Дунаев



## ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОАО «GTL»

Г. Москва  
2016

## Содержание

1. Общие положения .....	3
2. Основные положения о дивидендах .....	3
3. Принципы дивидендной политики ОАО «GTL» .....	4
4. Условия выплаты дивидендов акционерам ОАО «GTL» .....	5
5. Порядок определения размера дивидендов .....	6
6. Общий порядок принятия решения о выплате дивидендов .....	9
7. Порядок принятия решения о выплате промежуточных дивидендов .....	11
8. Порядок принятия решения о выплате годовых (окончательных) дивидендов .....	11
9. Порядок расчета и начисления дивидендов .....	13
10. Принципы налогообложения дивидендов .....	14
11. Лица, имеющие право на выплату дивидендов .....	14
12. Порядок выплаты дивидендов .....	15
13. Сроки выплаты дивидендов .....	17
14. Ответственность за выплату объявленных дивидендов .....	18
15. Раскрытие информации о дивидендной политике ОАО «GTL» .....	18
16. Процедура утверждения и внесения изменений в Положение о дивидендной политике ОАО «GTL» .....	19
17. Заключительные положения .....	19

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее по тексту - Положение) Открытого акционерного общества «GTL» (далее по тексту - ОАО «GTL», «Общество») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом ОАО «GTL» и иными внутренними документами Общества, с учетом положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России.

1.2. Настоящее Положение устанавливает основные принципы дивидендной политики Общества, определяет порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов - данным Положением регулируется порядок объявления, начисления и выплаты дивидендов по акциям акционерного общества.

1.3. Настоящее Положение разработано в целях определения основных принципов дивидендной политики Общества, обеспечения прозрачности для акционеров и всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов, установления порядка и сроков выплаты дивидендов, информирования акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

1.4. Целью настоящего Положения также является определение подхода и стратегии Совета директоров Общества к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров о распределении прибыли при выплате дивидендов - при определении размера дивидендов по акциям и порядку их выплаты должен соблюдаться баланс интересов Общества и его акционеров.

1.5. Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение прав акционеров Общества на получение части прибыли Общества.

1.6. Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества и ориентирована на повышение инвестиционной привлекательности Общества в глазах акционеров и иных заинтересованных лиц, что в дальнейшем должно способствовать росту его рыночной капитализации.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ

2.1. В целях дивидендной политики дивидендом является часть прибыли Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества) за отчетный период, распределяемая между его акционерами пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа).

2.2. Общество на общем собрании акционеров вправе принимать решение о выплате (объявлении) дивидендов в отношении размещенных акций Общества. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий или не принимать решения о выплате дивидендов.

2.3. Источником выплаты дивидендов является прибыль общества после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Дивиденды по привилегированным акциям определенных типов также могут выплачиваться за счет ранее сформированных для этих целей специальных фондов общества

2.4. 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 Федеральным законом «Об акционерных обществах». Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного финансового года (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

2.5. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества - Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом «Об акционерных обществах». Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных Уставом общества, – иным имуществом.

2.6. Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры требовать их выплаты.

2.7. Определение базы для расчета дивидендных выплат Общества по итогам отчетного периода и порядок установления размеров дивидендов представлены в Главе 5. данного Положения о дивидендной политике ОАО «GTL».

### **3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОАО «GTL»**

3.1. Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение права акционеров Общества на получение части прибыли Общества.

3.2. Дивидендная политика Общества основывается на строгом соблюдении интересов акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, балансе интересов Общества и акционеров, и направлена на повышение благосостояния акционеров Общества через рост рыночной стоимости акций компании и повышение дивидендных выплат.

3.3. Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Общества (в том числе нераспределенная прибыль).

3.4. Основными принципами Дивидендной политики Общества при установлении размера дивиденда и осуществлении дивидендных выплат Обществом являются:

- Соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава и других внутренних документов Общества, в том числе соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты дивидендов законодательству Российской Федерации;
- Соблюдение и защита прав и интересов акционеров Общества, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;

- Стремление Общества соответствовать высоким стандартам практики корпоративного управления;
- Обеспечение финансовой устойчивости Общества и недопущение выплаты дивидендов в случаях, когда такая выплата может повлечь возникновение признаков несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве);
- Обеспечение оптимального баланса между потребностями Общества в средствах для его дальнейшего развития и потребностями акционеров в возврате в форме выплаты дивидендов средств, инвестированных в акции Общества, при условии соблюдения оптимальной структуры капитала Общества - выплата дивидендов акционерам возможна наряду с необходимостью обеспечения сохранения и последующего прироста стоимости чистых активов Общества;
- Сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционеров;
- Обеспечение заинтересованности менеджмента и акционеров Общества в повышении прибыльности Общества;
- Повышение инвестиционной привлекательности ценных бумаг Общества для существующих акционеров и других заинтересованных лиц, и, как следствие, и способствование дальнейшему росту рыночной капитализации Общества;
- Выплата дивидендов акционерам Общества должна производиться ежегодно, при соблюдении условий выплаты дивидендов, перечисленных в главе 4. настоящего Положения, при этом Общество будет стремиться выплачивать промежуточные дивиденды при условии, что его текущее финансовое положение является стабильным;
- Обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества - размер выплачиваемых дивидендов может меняться в зависимости от генерируемого денежного потока и получаемой чистой прибыли Общества, но в долгосрочной перспективе Общество должно стремиться увеличить общий размер дивидендных выплат;
- Обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов по акциям Общества и их выплаты;
- Создание одинаковых условий в получении дивидендов для акционеров – владельцев акций Общества одной категории (типа) в течение срока, указанного в п. 13.2. настоящего Положения;
- Обеспечение наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- Стремление выплачивать дивиденды акционерам Общества в максимально короткие сроки.

3.5. Дивиденды акционерам должны выплачиваться в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

## **4. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОАО «GTL»**

4.1. ОАО «GTL» стремится наряду с ростом капитализации компании увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов исходя из размера полученной чистой прибыли по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года (далее – Отчетный период) и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Компании.

4.2. Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и установленных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- сформированный Резервный фонд Общества в соответствии с Уставом Общества;
- наличие у Общества чистой прибыли по результатам отчетного периода, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, в отчетном периоде, за который объявляются дивиденды. Базой для расчета дивидендных выплат является чистая прибыль Общества по консолидированной финансовой отчетности ОАО «GTL», подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и пересчитанной в рубль по курсу Банка России на конец отчетного периода или по данным бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за соответствующий период;
- соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов действующему законодательству Российской Федерации;
- наличие рекомендации Совета директоров Общества о выплате (объявлении) дивидендов, включающей величину дивидендов по акциям, порядку их выплаты, а также установление даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- наличие принятого Общим собранием акционеров Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов, учитывая рекомендации по выплате дивидендов Совета директоров Общества.

## **5. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ**

5.1. В соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, дивиденды акционерам ОАО «GTL» выплачиваются из чистой прибыли Общества, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

5.2. 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 Федеральным законом «Об акционерных обществах». Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного финансового года (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

5.3. Вопрос о целесообразности выплаты (объявления) дивидендов по итогам отчетного периода предварительно рассматривается Советом директоров Общества, который является высшим коллегиальным органом управления акционерным обществом в период между Общими собраниями акционеров.

5.4. Совет директоров при определении размера дивиденда, рекомендуемого Общему собранию акционеров, руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

5.5. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества - Совет директоров ОАО «GTL» предварительно рассматривает предложения его членов относительно основных статей распределения прибыли Общества и вырабатывает рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов по акциям и установлению даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

5.6. Совет директоров ОАО «GTL» при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров Общества размера дивидендов ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным консолидированной финансовой отчетности ОАО «GTL», подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и пересчитанной в рубли по курсу Банка России на конец отчетного периода или по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за соответствующий отчетный период, скорректированной в соответствии с п. 5.7. настоящего Положения.

5.7 Чистая прибыль Общества для целей расчета размера дивиденда может быть скорректирована на разовые прибыли (убытки), не относящиеся к текущей основной деятельности Общества.

5.8. Совет директоров ОАО «GTL» при определении рекомендуемого размера дивиденда по акциям Общества и соответствующей доли чистой прибыли, направляемой на их выплату, основывается на размере чистой прибыли и принципах, изложенных в главе 3 настоящего Положения.

5.9. Совет директоров ОАО «GTL» при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивиденда (в расчете на одну акцию) и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов, должен исходить из того, что общая сумма средств, выплачиваемая в качестве годового дивиденда по каждой обыкновенной акции, должна составлять не менее 25 (двадцать пять) процентов чистой прибыли Общества, приходящейся на одну акцию, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «GTL», подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и пересчитанной в рубли по курсу Банка России на конец отчетного периода или по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) по итогам последнего финансового года (с учетом п.5.7. настоящего Положения), разделенной на общее число размещенных и находящихся в обращении обыкновенных акций Общества.

5.10. Вводится ряд дополнений относительно рекомендуемой суммы дивидендных выплат, определяемых Советом директоров Общества:

5.10.1. Термины и определения, далее используемые в данной Главе настоящего Положения:

- EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) – прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений (далее по тексту - EBITDA).

$EBITDA = \text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + (\text{Проценты уплаченные} + \text{Амортизация основных средств и нематериальных активов})$

- Чистый долг (Net Debt) – рассчитывается как сумма заемных обязательств, скорректированных на величину денежных средств и их эквивалентов (далее по тексту - Чистый долг, Net Debt).

Формула для расчета показателя Net Debt:

$Net Debt = Total Debt - Cash \& Cash Equivalents$ , где

Total Debt - общая сумма заемных обязательств (долгосрочных и краткосрочных);

Cash & Cash Equivalents - величина денежных средств и их эквивалентов.

- Финансовый коэффициент Чистый долг/EBITDA (далее по тексту - «Чистый долг/EBITDA»).

Значение финансового коэффициента «Чистый долг/ЕБИТДА» вычисляется как отношение величины Чистого долга к величине ЕБИТДА, рассчитанным по данным консолидированной финансовой отчетности ОАО «GTL» за последний отчетный период, подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

- 5.10.2. Значение финансового коэффициента «Чистый долг/ЕБИТДА», рассчитанный по данным консолидированной финансовой отчетности ОАО «GTL» за последний отчетный период, подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), меньше значения 1.0x.

В данном случае, сумма средств, которую Совет директоров Общества может рекомендовать направить на выплату в качестве годовых дивидендов акционерам ОАО «GTL», должна составлять не менее 25 (двадцать пять) процентов чистой прибыли Общества, в соответствии с п. 5.9. настоящего Положения, и может превышать значение 50 (пятьдесят) процентов чистой прибыли Общества, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и пересчитанной в рубли по курсу Банка России на конец отчетного периода, с учетом требований, перечисленных в п. 5.13. настоящего Положения.

- 5.10.3. Значение финансового коэффициента «Чистый долг/ЕБИТДА», рассчитанный по данным консолидированной финансовой отчетности ОАО «GTL» за последний отчетный период, подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), больше значения 1.0x.

В таком случае, Общество переходит к дивидендной политике, предполагающей выплату годовых дивидендов, где сумма средств, которую Совет директоров Общества может рекомендовать направить на выплату в качестве годовых дивидендов акционерам ОАО «GTL», не может превышать значение 50 (пятьдесят) процентов чистой прибыли Общества, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и пересчитанной в рубли по курсу Банка России на конец отчетного периода, за соответствующий отчетный период, до тех пор, пока значение коэффициента «Чистый долг/ЕБИТДА» не уменьшится до 1.0x или ниже.

В данном случае, сумма средств, которую Совет директоров Общества может рекомендовать направить на выплату в качестве годовых дивидендов акционерам ОАО «GTL», должна составлять не менее 25 (двадцать пять) процентов чистой прибыли Общества, в соответствии с п. 5.9. настоящего Положения, и не может превышать значение 50 (пятьдесят) процентов чистой прибыли Общества, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и пересчитанной в рубли по курсу Банка России на конец отчетного периода, с учетом требований, перечисленных в п. п. 5.13. настоящего Положения.

5.11. Сумма средств, направляемых на выплату дивидендов, в любом случае не может превышать размер источников, из которых может осуществляться выплата дивидендов в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

5.12. При определении рекомендуемого размера дивиденда по итогам финансового года размер дивиденда, рассчитанный в соответствии с п.п. 5.6.-5.10. настоящего Положения, уменьшается на величину дивиденда, объявленного по предыдущим периодам.

Если в результате данного вычисления получен отрицательный результат, Совет директоров Общества рекомендует Общему собранию акционеров Общества не выплачивать дивиденды по итогам финансового года.

5.13. Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на одну акцию Общества) определяется исходя из величины средств, направляемых на выплату дивидендов, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли за отчетный период, исчисленной в соответствии с п.п. 5.9. и 5.10. настоящего Положения, разделенному на количество акций Общества, размещенных и находящихся в обращении.

5.14. Совет директоров ОАО «GTL» при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров Общества размера дивиденда учитывает текущее финансовое и конкурентное положение Общества, а также перспективы его развития, включая прогнозы операционного денежного потока и капитальных вложений, потребности в привлечении заемных средств и прочие факторы, влияющие на сохранение финансовой устойчивости и гибкой структуры капитала.

5.14.1. В связи с вышеперечисленными факторами, при выработке рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов по акциям Советом директоров ОАО «GTL» должны учитываться:

- базовый размер выплаты дивидендов, определяемый в соответствии с п. 5.9. настоящего Положения;
- размер чистой прибыли Общества, полученной по итогам финансового года, с учетом п. 5.7. настоящего Положения;
- наличие и достаточность финансовых источников для выплаты дивидендов,
- план капитальных вложений Общества, в том числе потребность в финансировании, связанная с реализацией утвержденной стратегии Общества;
- план предстоящих вложений в дочерние и зависимые общества,
- прочие факторы, оказывающие влияние на определение размера дивидендов.

5.14.2. С учетом вышеперечисленных факторов Совет директоров ОАО «GTL» может рекомендовать Общему собранию акционеров Общества не выплачивать дивиденды по итогам отчетного периода.

5.15. Решение о форме выплаты дивидендов, размере дивиденда, его выплаты по акциям каждой категории (типа), сроках выплаты дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества, учитывая рекомендации по выплате дивидендов Совета директоров Общества.

## **6. ОБЩИЙ ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ**

6.1. 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 Федеральным законом «Об акционерных обществах».

6.2. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного финансового года (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

6.3. Рекомендации Совета директоров по размеру дивидендов представляются акционерам Общества для принятия ими окончательного решения на Общем собрании акционеров.

6.4. На основании рекомендации Совета директоров о выплате дивидендов по размещенным акциям Общества, решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» при утверждении распределения прибыли Общества по результатам отчетного периода. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме, а также дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение об утверждении размера дивидендов по акциям каждой категории и типа и в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по рекомендации Совета директоров Общества.

6.5. Общее собрание акционеров Общества вправе не согласиться с рекомендованным Советом директоров размером дивиденда, либо вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий (типов) за соответствующий период.

6.6. Размер дивидендов, утвержденный Общим собранием акционеров Общества, не может быть больше размера дивидендов, рекомендованных Советом директоров Общества.

6.7. В проекте решения Общего собрания акционеров Общества о выплате (объявлении) дивидендов (промежуточных и окончательных) по каждой категории и типу акций должны быть определены:

- категория (тип) акций, по которым объявлены дивиденды;
- общий размер дивидендов по акциям Общества;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории;
- форма выплаты дивидендов;
- дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов;
- сроки выплаты дивидендов.

6.8. Дата принятия решения о выплате дивидендов Общим собранием акционеров является датой объявления решения о выплате дивидендов.

6.9. 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.

6.10. Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, объявляются в полном размере, включающем суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дивиденд объявляется без учета удерживаемых с акционеров налогов и иных обязательных платежей, а также возможных возлагаемых на акционеров расходов, связанных с получаемыми ими дивидендами, в том числе при перечислении дивидендов на банковские счета акционеров и почтовыми переводами.

6.11 При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

## **7. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ПРОМЕЖУТОЧНЫХ ДИВИДЕНДОВ.**

7.1. Решение о выплате (объявлении) промежуточных (ежеквартальных, полугодовых) дивидендов, размере дивидендов, форме и порядке их выплаты по акциям каждой категории (типа) принимается Советом директоров Общества в соответствии с положениями, закрепленными в Уставе ОАО «GTL» и в соответствии с нормами, требованиями и рекомендациями, перечисленными в Главах 2.-6. настоящего Положения.

7.2. Решение о выплате (объявлении) промежуточных дивидендов рассматривается Советом директоров Общества после подведения финансовых итогов деятельности Общества по итогам квартала или полугодия как один из возможных вариантов распределения полученной прибыли Общества за отчетный период, и, в случае возможности и целесообразности такого решения, Совет директоров Общества определяет долю чистой прибыли, которую можно направить на промежуточные дивидендные выплаты акционерам Общества.

7.3. Решение о выплате промежуточных дивидендов может приниматься Советом директоров Общества при наличии достаточной чистой прибыли в отчетном периоде и уверенности в том, что по итогам года общество будет в состоянии объявить годовой дивиденд не менее, чем в размере суммы выплаченного в течение года промежуточного дивиденда.

7.4. Решение о выплате (объявлении) промежуточных (ежеквартальных, полугодовых) дивидендов должно приниматься большинством голосов членов Совета директоров на заседании членов Совета директоров Общества по данному вопросу, и, в случае принятия положительного решения, рекомендация Совета директоров Общества о выплате промежуточных дивидендов доводится до акционеров Общества. Далее определяется дата Общего собрания акционеров Общества, и в повестку дня Общего собрания акционеров в том числе вносится рекомендация Совета директоров Общества о выплате промежуточных дивидендов для голосования акционерами Общества и принятия окончательного решения по данному вопросу на Общем собрании акционеров.

7.5. На основании рекомендации Совета директоров о выплате промежуточных дивидендов по размещенным акциям Общества, по решению о выплате (объявлении) промежуточных дивидендов на Общем собрании акционеров Общества проводится голосование по данному вопросу в соответствии с Главой 6. настоящего Положения.

7.6. Промежуточные дивиденды не объявляются, если у Советом директоров Общества нет уверенности в получении достаточной прибыли по итогам года, или в стратегических целях развития Общества имеются другие приоритеты и оправданные потребности по расходованию полученной прибыли или отсутствуют условия по выплаты дивидендов акционерам Общества, перечисленные в Главе 4. данного Положения.

## **8. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ГODOVЫХ (ОКОНЧАТЕЛЬНЫХ) ДИВИДЕНДОВ.**

8.1. Решение о выплате (объявлении) годовых (окончательных) дивидендов, размере дивидендов, форме и порядке их выплаты по акциям каждой категории (типа) принимается Советом директоров Общества в соответствии с положениями, закрепленными в Уставе ОАО «GTL» и в соответствии с нормами, требованиями и рекомендациями, перечисленными в Главах 2.- 6. настоящего Положения.

8.2. Решение о выплате (объявлении) годовых (окончательных) дивидендов рассматривается Советом директоров Общества после подведения финансовых итогов деятельности Общества по итогам года как один из возможных вариантов распределения полученной прибыли Общества за отчетный период, и, в случае возможности и целесообразности такого решения, Совет директоров Общества определяет долю чистой прибыли, которую можно направить на годовые окончательные дивидендные выплаты акционерам Общества.

8.3. При принятии решения Советом директоров о рекомендуемой выплате дивидендов учитывается утвержденная стратегия развития Общества, полученные финансовые результаты, ранее выплаченные Обществом в течение финансового года промежуточные дивиденды и финансово-инвестиционный план Общества по распределению полученной прибыли. В случае выплаты промежуточных дивидендов, произведенных в текущем финансовом году, величина выплаты итогового годового дивиденда рассчитывается Советом директоров Общества за вычетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов.

8.4. Решение о выплате (объявлении) годовых дивидендов, размере дивидендов и форме их выплаты по акциям каждой категории (типа) принимается Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества, в соответствии с нормами, требованиями и рекомендациями, перечисленными в Главах 2.- 6. настоящего Положения.

8.5. Решение общего собрания по этому вопросу принимается большинством голосов участвующих в собрании акционеров – владельцев акций, предоставляющих право голоса по данному вопросу.

8.6. Решение о рекомендуемом Общему собранию акционеров Общества размере годовых дивидендов, форме и порядке их выплаты принимается Советом директоров ОАО «GTL» на заседании, посвященном предварительному утверждению годового отчета Общества, бухгалтерского баланса, счета прибылей и убытков и распределения прибыли Общества по итогам завершившегося календарного года. Данное решение принимается большинством голосов членов Совета директоров, присутствующих на заседании.

8.7. Размер окончательных годовых дивидендов не может быть больше величины дивидендов, рекомендованных Советом директоров Общества и меньше выплаченных промежуточных (ежеквартальных, полугодовых) дивидендов, если таковые выплачивались в течение года.

8.8. Окончательный годовой дивиденд определяется исходя из величины чистой прибыли Общества, согласно п. 5.6. настоящего Положения, по итогам года. Если в течение года акционерам Общества выплачивались промежуточные дивиденды, при определении размера окончательного дивиденда, подлежащего выплате акционерам Общества по итогам года, величина промежуточных дивидендов вычитывается из размера годового дивиденда, объявленного Общим собранием акционеров Общества.

8.9. Если в список лиц, имеющих право на получение годовых дивидендов, вносятся лица, не включавшиеся по определенным объяснимым причинам в течение года в списки лиц, но имевшие право на получение промежуточных дивидендов, то они имеют право получить объявленные годовые дивиденды в полном размере.

8.10. Если в течение года объявлялись и выплачивались промежуточные дивиденды, а на дату принятия решения о выплате годовых дивидендов присутствует одно ограничение на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и установленных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах», то годовые

дивиденды по каждому типу и категории акций объявляются в размере фактически выплаченных по ним промежуточных дивидендов.

## 9. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ

9.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль), а также нераспределенная прибыль прошлых периодов. Базой для расчета выплачиваемых дивидендов является чистая прибыль Общества по итогам отчетного периода, определенная в соответствии с п.п. 5.6. и 5.7. настоящего Положения.

9.2. Размер дивиденда определяется в российских рублях в расчете на одну акцию. При расчете размера дивиденда на одну обыкновенную акцию общая сумма чистой прибыли, выделяемая для выплаты дивидендов по обыкновенным акциям, делится на число полностью оплаченных обыкновенных акций, отнесенных на уставный капитал, принадлежащих лицам, включенным в список лиц, имеющих право на получение годовых дивидендов.

9.3. Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, объявляются в полном размере, включающем суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

9.4. Величина выплачиваемого дивиденда определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

9.5. Сумма начисленных и причитающихся одному акционеру дивидендов определяется отдельно по каждой категории (типу) акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

9.6. Дивиденды начисляются и выплачиваются только по полностью оплаченным акциям.

9.7. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям Общества:

- не выпущенным в обращение (не размещенным акциям);
- находящимся в его собственности - приобретенным / выкупленным на баланс Общества;
- поступившим в распоряжение Общества ввиду неисполнения покупателем обязательств по их приобретению;
- в иных случаях, предусмотренных соответствующими нормами и требованиями и действующим законодательством Российской Федерации.

9.8. Затраты, связанные с выплатой дивидендов, в обязательном порядке предусматриваются в бюджете Общества на очередной финансовый год.

9.9. В случае если у Общества образуются дробные акции, для определения порядка начисления и выплаты дивидендов по ним Общество будет руководствоваться нормами действующего законодательства Российской Федерации.

## 10. ПРИНЦИПЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ

10.1 Общество является налоговым агентом при выплате акционерам доходов по принадлежащим им акциям.

10.2. Общество своевременно производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

10.3. Дивиденды акционерам Общества выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов и других предусмотренных законодательством Российской Федерации обязательных платежей.

## 11. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

11.1. 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.

11.2. Термины и определения, далее используемые в данной Главе и далее в настоящем Положении:

- **«Реестр»** – список владельцев акций Общества, номинальных держателей и иных зарегистрированных лиц, содержащий совокупность данных о зарегистрированных лицах, которая обеспечивает идентификацию зарегистрированных лиц, удостоверение прав на ценные бумаги Общества, учитываемые на лицевых счетах зарегистрированных лиц, а также позволяет получать и направлять информацию зарегистрированным лицам.
- **«Регистратор»** – организация, которая является профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающая Обществу услуги по ведению Реестра акционеров Общества и регистрации перехода прав собственности на акции.

11.3. Для выплаты дивидендов Регистратором Общества составляется список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

11.4. Общество выплачивает дивиденды в соответствии с данными Реестра акционеров Общества либо данными, предоставленными номинальными держателями акций Общества.

11.5 Право на получение дивидендов имеют все акционеры, зарегистрированные в Реестре акционеров Общества на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется по данным Реестра акционеров на ранее известную дату (дата закрытия реестра акционеров Общества для получения дивидендов), определенную в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на Общем собрании акционеров Общества, где было принято соответствующее решение о выплате (объявлении) размера дивидендов.

11.6. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицам, 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. В список лиц, имеющих право на получение дивидендов,

включаются зарегистрированные в системе ведения реестра лица (кроме номинальных держателей) и лица, в интересах которых номинальный держатель владеет акциями Общества на дату составления данного списка лиц.

11.7. Для целей составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций предоставляет Регистратору данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями Общества (бенефициарные владельцы), на дату составления этого списка в сроки, определенные действующим законодательством, нормами и требованиями, в том числе и для обеспечения правильного удержания причитающихся с акционеров налогов.

11.8. Дивиденды по акциям, числящимся за номинальными держателями акций Общества, начисляются номинальным держателям. Обязанность последующего перечисления дивидендов акционерам Общества лежит на номинальных держателях.

11.9. Общество не выплачивает дивиденды номинальным держателям акций, не предоставившим Регистратору данные о бенефициарных владельцах акций Общества, в связи с невозможностью определения применимой налоговой ставки. Номинальный держатель самостоятельно несет ответственность за отказ от предоставления указанного списка Регистратору перед своими клиентами, Регистратором и Обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## **12. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

12.1. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества за исключением случаев, предусмотренных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах». Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

12.2. Выплата дивидендов производится Обществом в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах».

12.3. Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения Общего собрания акционеров о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры - требовать их выплаты.

12.4. Согласно Уставу Общества, дивиденды акционерам Общества выплачиваются в денежной форме, если Общим собранием акционеров не принято решение о выплате дивидендов в неденежной форме иным имуществом.

12.5. Общество вправе для целей организации и осуществления выплаты дивидендов привлекать Регистратора в качестве платежного агента, при этом Общество не освобождается от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

12.6. Общество выплачивает дивиденды в соответствии с данными Реестра либо данными, предоставленными номинальными держателями, следующими способами:

- в наличной форме - почтовым переводом;
- в безналичной форме - банковским переводом.

Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению Регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией.

12.7. Выплата дивидендов в денежной форме как юридическим, так и физическим лицам производится в валюте Российской Федерации.

12.8. Акционерам - юридическим лицам дивиденды выплачиваются путем перечисления денежных средств на счета в банках, указанные в реестре акционеров Общества.

12.9. Для получения дивидендов на счет в банке акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете в анкете зарегистрированного лица в реестре акционеров Общества. Для получения дивидендов почтовым переводом акционер - физическое лицо обязан указать свой полный почтовый адрес в анкете зарегистрированного лица в реестре акционеров Общества. В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.

12.10. Дивиденды акционерам Общества выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов.

12.11. Общество оплачивает расходы, связанные с выплатой дивидендов акционерам посредством почтовых или банковских организаций. При получении дивидендов может происходить удержание сумм комиссионного сбора, осуществляемое почтовыми или банковскими организациями, в зависимости от выбранного акционером способа получения дивидендов. Размер сумм комиссионного сбора за получение денежных средств не может регулироваться Обществом, так как он установлен почтовыми тарифами либо договором банковского обслуживания, заключенного между банком и акционером.

12.12. В случае если одна акция Общества находится в собственности (принадлежит) нескольким лицам, дивиденды по акции распределяется между ними пропорционально их доле владения в данной акции, если договором между этими лицами или доверенностью не предусмотрено иное.

12.13. По невыплаченным и неполученным дивидендам проценты не начисляются.

12.14. Если акционер подал заявление с просьбой перечислять ему дивиденды способом, не предусмотренным настоящим положением, дополнительно возникающие при этом затраты вычитаются из размера дивиденда данного акционера.

12.15. Дивиденды выплачиваются акционерам в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и соответствующим решением Общего собрания акционеров.

12.16. О времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов Общество извещает всех акционеров путем раскрытия информации в порядке, установленном применимым действующим законодательством, нормами и требованиями, включая публикацию в ленте новостей одного из информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на осуществление распространения информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг, а также размещая соответствующую информацию на официальном интернет-сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по следующему электронному адресу: [www//gtl-rus.com/ru/](http://gtl-rus.com/ru/).

12.17. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении ему информации о включении/не включении его в список лиц, имеющих право на получение

дивидендов, а также о размере дивидендов по акциям, порядке начисления и удержания налогов с суммы дивидендов, об иных условиях выплаты дивидендов. Общество обязано в течение 7 (семь) рабочих дней с момента получения такого запроса подготовить и предоставить акционеру ответ на его вопрос.

### **13. СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

13.1. Дивиденды по акциям всех категорий (типов) выплачиваются в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и соответствующим решением Общего собрания акционеров.

13.2. 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.

13.3. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов до истечения срока, указанного в пункте 13.2. настоящего Положения.

13.4. Дата выплаты дивидендов – день, начиная с которого акционерам производится выплата начисленных дивидендов.

13.5. Обязанность Общества по выплате дивидендов акционерам 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.

13.6. Общество (Регистратор) ежемесячно осуществляет выплату объявленных дивидендов по акциям, владельцы которых в установленные согласно п. 13.2 настоящего Положения сроки не получили начисленные дивиденды (невостребованные дивиденды) по причинам, указанным в п. 14.7 настоящего Положения, и впоследствии обновили данные в Реестре. Выплата объявленных дивидендов акционерам, обновившим данные в Реестре, производится в течение 3 (три) лет после истечения срока выплаты дивидендов, определенного п. 13.2 настоящего Положения.

13.7. 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 3 (три) лет с даты принятия решения об их выплате, если больший срок для обращения с указанным требованием не установлен Уставом Общества. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность Общества по их выплате прекращается.

13.8. По невыплаченным и неполученным дивидендам проценты не начисляются.

## **14. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ**

14.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды по каждой категории (типу) в полном объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров и Уставом Общества дивиденды за исключением случаев, предусмотренных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

14.2. Общество обязано информировать своих акционеров о принятии решения о выплате (объявлении) годовых и промежуточных дивидендов, их размере, дате и порядке выплаты дивидендов способами, предусмотренными Уставом общества и/или настоящим Положением.

14.3. В случае неисполнения своих обязательств (неполная и несвоевременная выплата дивидендов акционерам) Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.

14.4. Акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке, если Общество не исполнит своих обязательств.

14.5. Ответственность за своевременное и точное соблюдение процедуры по выплате дивидендов несут исполнительные органы Компании.

14.6. В случае неполной и несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим Регистратору Компании свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, Компания и Регистратор несут ответственность в соответствии с действующим законодательством РФ.

14.7. Акционеры обязаны своевременно информировать Общество и (или) Регистратора Общества об изменении своих данных, в том числе определить способ получения дивидендов и представлять обновленные данные в связи с изменением места жительства, почтового адреса, реквизитов банковского счета или паспортных данных. В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации В случае непредставления акционером информации об изменении своих данных, Общество и Регистратор не несут ответственности за причиненные убытки в связи с невозможностью выплатить объявленные дивиденды тем акционерам, которые своевременно не предоставили регистратору Общества свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

## **15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОАО «GTL»**

15.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике в порядке, предусмотренным законодательством Российской Федерации.

15.2. Общество обеспечивает размещение настоящего Положения и всех изменений к нему в постоянном доступе на официальном интернет-сайте Общества [www//gtl-rus.com/ru/](http://gtl-rus.com/ru/).

15.3. Информация о принятии решения о выплате дивидендов, об их размере, форме, порядке и сроках их выплаты раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, на официальном сайте раскрытия информации об Обществе:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31201>

## **16. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ**

### **В ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОАО «GTL»**

16.1. Настоящее Положение утверждается решением Совета директоров Общества, принятым большинством голосов членов, участвующих в заседании или принявших участие в заочном голосовании по данному вопросу.

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

16.3. Все изменения и дополнения в настоящее Положение (утверждение Положения в новой редакции) утверждаются и вносятся на основании соответствующего решения Совета директоров Общества.

16.4. Решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение принимается большинством голосов членов Совета директоров Общества, участвующих в заседании или принявших участие в заочном голосовании по данному вопросу. Данное решение принимается в порядке, предусмотренном с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом и другими внутренними документами Общества.

## **17. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

17.1. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

17.2. Вопросы, не урегулированные действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества, должны решаться, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества, а также принципов, перечисленных в главе 3 настоящего Положения.

17.3. В случае, если отдельные статьи и нормы настоящего Положения вступают в противоречие с нормами и требованиями действующего законодательства Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применению подлежат соответствующие нормы действующего законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества.

17.4. Если в результате изменения действующего законодательства, нормативных актов Российской Федерации и/или Устава Общества, отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, эти статьи настоящего Положения утрачивают силу до момента внесения необходимых изменений в настоящее Положение. В таком случае акционеры, члены органов управления и контроля Общества руководствуются действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации и/или Уставом Общества.

17.5. Недействительность отдельных статей и норм настоящего Положения не влечет недействительность остальных норм и/или Положения в целом.

17.6. Общество обеспечивает размещение настоящего Положения, все изменения к нему, а также историю выплаты дивидендов в постоянном доступе на официальном интернет-сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по следующему электронному адресу: <http://gtl-rus.com/ru/about/intdocs.php>