

УТВЕРЖДЕНО

Решением совета директоров АО «ВИ.ру»
от «20» июня 2024 г.

(Протокол № 13-СД-2024 от «20» июня
2024 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВИ.РУ»

**Российская Федерация, Владимирская область,
городской округ город Ковров, город Ковров.
2024 г.**

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – «**Положение**») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом об АО (как определено ниже) и Законом о РЦБ (как определено ниже), уставом и внутренними документами Публичного акционерного общества «ВИ.ру»¹ (далее – «**Общество**»), другим законодательством Российской Федерации, Правилами листинга ПАО «Московская Биржа», Кодексом корпоративного управления Банка России, рекомендованного к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам.

1.2 Принятие Положения имеет своей целью определение приоритетов при выработке Советом директоров (как определено ниже) рекомендаций о размере Дивидендов по акциям, сроках и порядке их выплаты, а также информирование акционеров и иных заинтересованных лиц (потенциальных инвесторов и профессиональных участников рынка ценных бумаг) о дивидендной политике Общества.

Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении интересов Общества его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, а также на строгом соблюдении прав акционеров.

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

1.4 Принятие решения о выплате Дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

1.5 Выплата объявленных Дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2 ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Основными принципами дивидендной политики являются:

2.1.1 соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества;

2.1.2 стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения Дивидендов;

2.1.3 обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера Дивиденда;

2.1.4 стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;

2.1.5 повышение инвестиционной привлекательности Общества.

3 ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

3.1 **Дивиденды** – часть Чистой прибыли Общества, подлежащая распределению среди акционеров в соответствии с Законом об АО по решению общего собрания акционеров Общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию.

3.2 **Закон об АО** – Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с учетом изменений и дополнений).

3.3 **Закон о РЦБ** – Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (с учетом изменений и дополнений).

¹ В настоящем Положении наименование Общества указывается с учетом приобретения Обществом публичного статуса на основании решений внеочередного общего собрания акционеров Общества от 24.04.2024 и проспекта ценных бумаг, зарегистрированного Банком России 10.06.2024.

- 3.4 **Консолидированная отчетность** – консолидированная финансовая отчетность Общества и его Подконтрольных компаний, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
- 3.5 **Общество** – Публичное акционерное общество «ВИ.ру» / ПАО «ВИ.ру».
- 3.6 **Подконтрольные компании** - юридические лица, находящиеся под прямым или косвенным контролем Общества.
- 3.7 **Последняя отчетная дата** – 31 марта, 30 июня, 30 сентября или 31 декабря каждого календарного года.
- 3.8 **Собственный капитал** – показатель собственного капитала, порядок расчёта и значения которого раскрываются Обществом в примечаниях к Консолидированной отчетности по состоянию на конец отчетного периода, за который определяется рекомендованный размер Дивидендов.
- 3.9 **Совет директоров** – совет директоров Публичного акционерного общества «ВИ.ру».
- 3.10 **Чистая прибыль** – показатель чистой прибыли в соответствии с Консолидированной отчетностью за отчетный период, за который определяется рекомендованный размер Дивидендов.
- 3.11 **Чистый долг** – показатель чистого долга, управленческий показатель, порядок расчёта и значения которого раскрываются Обществом в примечаниях к Консолидированной отчетности по состоянию на конец отчетного периода, за который определяется рекомендованный размер Дивидендов.
- 3.12 **ЕБИТДА** – показатель ЕБИТДА, управленческий показатель, определенный нарастающим итогом за последние 12 календарных месяцев до конца отчетного периода, за который определяется рекомендованный размер Дивидендов, порядок расчёта и значения которого раскрываются Обществом в примечаниях к Консолидированной отчетности.

3.13 **Чистый долг / ЕБИТДА** – отношение показателя Чистый долг к ЕБИТДА.

4 УСЛОВИЯ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1 Для принятия решения о выплате Дивидендов по результатам отчетного периода (3 мес., 6 мес., 9 мес., 12 мес. соответствующего года) целесообразно устанавливать наличие (соблюдение) следующих обстоятельств (условий):
- 4.1.1 Наличие у Общества достаточной Чистой прибыли по результатам такого отчетного периода и/или нераспределённой прибыли прошлых лет по Консолидированной отчетности.
- 4.1.2 Наличие у Общества достаточной чистой прибыли по результатам такого отчетного периода и/или нераспределённой прибыли прошлых лет по финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ);
- 4.1.3 Значение Собственного капитала по Консолидированной отчетности на Последнюю отчетную дату превышает размер уставного капитала Общества;
- 4.1.4 Отсутствуют ограничения на выплату Дивидендов, предусмотренные условиями привлечения заемных/кредитных средств или других инструментов финансирования, а именно если выплата Дивидендов не будет являться случаем неисполнения обязательств Обществом или Подконтрольными компаниями и не может повлечь за собой досрочное истребование долга/исполнения обязательств по другим финансовым инструментам;
- 4.1.5 Отсутствуют ограничения на выплату Дивидендов, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.
- 4.2 В случае несоблюдения любого из условий, перечисленных в п. 4.1, Совет директоров вправе принять решение о том, что выплата Дивидендов Обществом является нецелесообразной или невозможной и рекомендует Общему собранию акционеров Общества не выплачивать Дивиденды.

5 ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ (ОБЪЯВЛЕНИЯ) О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 5.1 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».

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

Периодичность выплаты Обществом Дивидендов определяется по решению Совета директоров.

- 5.2 Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате Дивидендов по акциям и осуществлять их выплату с учетом ограничений, установленных ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

- 5.3 Вопрос о возможности выплаты Дивидендов по итогам отчетного периода предварительно рассматривается Советом директоров, исходя из полученных финансовых результатов Общества.

Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на выплату Дивидендов, при этом Совет директоров будет стремиться рекомендовать общему собранию акционеров Общества направлять на Дивиденды не менее 50% доли Чистой прибыли Общества, определяемой на основании Консолидированной отчетности, при условии соблюдения показателя Чистого долга / EBITDA не более 3,0х.

При уровне Чистого долга / EBITDA более 3,0х, указанная доля определяется Советом директоров с учетом текущих потребностей Общества в финансировании его устойчивого развития, складывавшейся макроэкономической конъюнктуры, состояния регуляторной среды и других обстоятельств, оказывающих влияние на деятельность Общества.

Принятие решения о размере Дивидендов, рекомендуемого общему собранию акционеров Общества, осуществляется Советом директоров, в соответствии с уставом и положением о Совете директоров Общества, большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании.

- 5.4 На основании рекомендации Совета директоров общим собранием акционеров Общества принимается решение о выплате Дивидендов, размере Дивидендов, форме их выплаты, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов. Размер Дивидендов не может быть больше величины, рекомендованной Советом директоров.

6 ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 6.1 Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций или лицами, осуществляющими в соответствии с законодательством Российской Федерации права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате Дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

Указанная дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) Дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

- 6.2 В случае если одна акция Общества находится в общей долевой собственности нескольких лиц, Дивиденды распределяются между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

- 6.3 Дивиденды выплачиваются в пределах срока, определенного действующим законодательством Российской Федерации.

- 6.4 Сумма начисленных Дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру Общества, определяется путем умножения Дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.
- 6.5 Единоличный исполнительный орган Общества обеспечивает своевременную и полную выплату Дивидендов акционерам.
- 6.6 Выплата Дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров, либо кредитной организацией.

Выплата Дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета, реквизиты которых имеются у регистратора Общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах путем почтового перевода денежных средств, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

Обязанность Общества по выплате Дивидендов таким лицам 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 Дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - на ее счет.

Лица, которые имеют право на получение Дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают Дивиденды в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Номинальный держатель, которому были перечислены Дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по не зависящим от него причинам, обязан возратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты Дивидендов.

- 6.7 Расходы, связанные с выплатой Дивидендов акционерам посредством почтовых или банковских организаций, Общество оплачивает за свой счет.

Помимо комиссии за перевод Дивидендов при получении Дивидендов почтовыми или банковскими организациями (в зависимости от способа получения Дивидендов, выбранного акционером) может происходить удержание сумм комиссионного сбора. Такие комиссионные сборы за получение денежных средств устанавливаются почтовыми тарифами либо договором банковского обслуживания, заключенным между акционером и банком и не подлежат компенсации со стороны Общества.

- 6.8 В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение Дивидендов таким акционером.
- 6.9 Акционер Общества, не получивший Дивиденды в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, или в связи с другой причиной, вправе обратиться к Обществу с требованием о выплате таких Дивидендов в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.
- 6.10 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.
- 6.11 По истечении такого срока, объявленные и невостребованные Дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.
- 6.12 Общество является налоговым агентом при выплате акционерам Дивидендов по принадлежащим им акциям.

Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с Дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм, удержанных с них налогов.

7 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 7.1 Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров.
- 7.2 Все дополнения и изменения к Положению утверждаются Советом директоров.
- 7.3 Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются действующим российским законодательством и внутренними документами Общества. Вопросы, не урегулированные действующим российским законодательством и внутренними документами Общества, должны решаться, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.
- 7.4 В случае если отдельные нормы Положения вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или уставом Общества, они утрачивают силу, и применению подлежат соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности остальных норм и/или Положения в целом.
- 7.5 Установленные настоящим Положением ключевые положения дивидендной политики Общества, по прогнозам Общества, будут действовать не менее 2 лет с даты утверждения Политики. В случае существенных изменений указанных положений, Общество предоставит акционерам подробные разъяснения причин и предпосылок таких изменений.