

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров АО «ТМТП»
(Протокол №363 от 26.08.2020 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТУАПСИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Термины и определения	3
3. Принципы расчета размера дивидендов.....	4
4. Порядок расчета размера дивидендов	4
5. Выплата дивидендов	5

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее по тексту - Положение), разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «Туапсинский морской торговый порт» (далее по тексту – АО «ТМПТ», Общество), и его локальными нормативными актами.
- 1.2. Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты, а также обеспечению устойчивых дивидендных выплат акционерам Общества.
- 1.3. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли и потребностей инвестиционной деятельности Общества.
- 1.4. Данное Положение основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров.
- 1.5. Положение вводится в действие с даты его утверждения Советом директоров Общества и применяется в отношении выплат дивидендов, осуществляемых после ввода в действие настоящего Положения.
- 1.6. Если отдельные пункты и статьи Положения противоречат действующему законодательству РФ, эти пункты и статьи утрачивают силу, и в части регулируемых этими пунктами и статьями отношений следует руководствоваться нормами действующего законодательства РФ до момента внесения соответствующих изменений в Положение. Недействительность отдельных пунктов и статей настоящего Положения не влечет недействительности других его пунктов и Положения в целом.

2. Термины и определения

Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

- 2.1. **ДЗО** – Дочерние/зависимые общества АО «ТМПТ».
- 2.2. **Группа** – совместно Общество и его ДЗО;
- 2.3. **Дивиденды** – часть чистой прибыли Общества по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, финансового года, распределяемая в пользу акционеров на основании рекомендаций совета директоров и решений общего собрания акционеров;
- 2.4. **Резервный фонд** – часть имущества Общества, предназначенная для покрытия убытков, погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд формируется в соответствии Уставом Общества и действующим Законодательством Российской Федерации.
- 2.5. **Свободный денежный поток** – сумма Операционного и Инвестиционного денежного потоков.
- 2.6. **ЕВИТДА** – значение показателя, рассчитываемого по данным РСБУ отчетности, как сумма строки 2200 «Прибыль /убыток от продаж», скорректированная путем добавления или вычитания следующих сумм (при условии, что эти суммы были учтены при расчете строки 2200 «Прибыль «убыток» от продаж»):

- добавления любых сумм, относящиеся к амортизации и обесценению основных средств и нематериальных активов;
- добавления разовых (экстраординарных) расходов; расходов, связанных с курсовыми разницеми; убытков от продажи основных средств и нематериальных активов; убытков, возникших в результате переоценки активов;
- вычитания разовых (экстраординарных) доходов; доходов, связанных с курсовыми разницеми; прибыли от продажи основных средств и нематериальных активов; прибылей, возникших в результате переоценки активов.

2.7. **Чистый долг** – значение показателя, рассчитываемого по данным РСБУ отчетности на конец отчетного периода как общая сумма заемных средств (краткосрочные кредиты и займы, долгосрочные кредиты и займы, финансовый лизинг) за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

2.8. **Чистый долг / EBITDA Группы** – значение показателя, рассчитываемого делением суммарного Чистого долга по Обществу и ДЗО за вычетом займов между компаниями группы суммарную EBITDA по Обществу и ДЗО за предшествующие отчетной дате 12 месяцев.

3. Принципы расчета размера дивидендов

3.1. Дивиденды акционерам Общества выплачиваются из чистой прибыли, (нераспределенной чистой прибыли), определенной по данным:

- консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или
- финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете (РСБУ).

3.2. Общество стремится осуществлять выплату дивидендов не менее 2 раза в год.

3.3. При расчете размера дивидендов соблюдаются следующие принципы:

- прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Группы) интересов акционеров;
- нацеленность на повышение инвестиционной привлекательности и капитализации Общества.

4. Порядок расчета размера дивидендов

4.1. Рекомендуемый размер выплаты дивидендов определяется Советом директоров Общества. Целевой уровень зависит от показателя Чистый долг / EBITDA Группы на конец соответствующего отчетного периода:

- Если показатель не более 1.5x - 100% от Свободного денежного потока за отчетный период.
- Если показатель более 1.5x, но не более 2,0x - 50% от Свободного денежного потока за отчетный период.
- Если показатель более 2.0x – дивиденды не выплачивать.

Размер дивидендов, определяемый по итогам отчетного года, уменьшается на сумму выплаченных промежуточных дивидендов за этот год.

4.2. Рекомендации по выплате дивидендов подлежат формированию Советом директоров Общества исходя из:

- отсутствия ограничений на выплату дивидендов в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
- полноты формирования резервного фонда Общества;
- обеспечения устойчивости финансового состояния Общества;
- прогноза наличия денежных средств по бюджету движения денежных средств;
- соблюдения ограничительных условий кредитных договоров;
- инвестиционных планов Общества и Группы;
- других факторов, влияющих на финансовое состояние Общества и Группы.

4.3. Рекомендации о выплате дивидендов разрабатываются с учетом прогноза наличия денежных средств по бюджету движения денежных средств Общества на год, в котором планируется производить выплату дивидендов.

4.4. При разработке рекомендаций по размеру дивидендов также могут использоваться и другие показатели, кроме показателей, указанных в п. 4.1 настоящего Положения.

5. Выплата дивидендов

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются Общим собранием акционеров Общества, при этом размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

5.2. Решением Общего собрания акционеров также определяется дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

5.3. Дивиденды выплачиваются денежными средствами, если Общим Собранием Акционеров не принято решение о выплате дивидендов в неденежной форме. Решение Общего Собрания Акционеров о выплате дивидендов в неденежной форме принимается на основании рекомендации Совета директоров Общества, в которой должно быть указано имущество Общества, направляемое на выплату дивидендов.

5.4. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

5.5. Для выплаты дивидендов в полном объеме в соответствии с настоящим Положением Общество вправе привлекать финансирование, заимствуя денежные средства у ДЗО, в банках или у иных сторон.

5.6. При хранении денежных средств в валюте конвертацию средств в рубли для целей выплаты дивидендов необходимо осуществлять непосредственно при выплате дивидендов.