

УТВЕРЖДЕНО

Решением совета директоров

АО ЭЙЧ ЭФ ДЖИ «07» сентября 2023 г.

(протокол № 33 от «07» сентября 2023 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – **Положение**) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», уставом и внутренними документами АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП (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 Общества (далее – **Совет директоров**) 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:

- 1) соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества;

- 2) стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- 3) обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда;
- 4) стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- 5) повышение инвестиционной привлекательности Общества.

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

3.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, подлежащая распределению среди акционеров, приходящаяся на одну обыкновенную акцию.

Чистая прибыль Общества определяется в соответствии с действующими на территории Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Распределению между акционерами может подлежать часть прибыли Общества, остающаяся после уплаты налогов и иных обязательных платежей.

Дивиденды по итогам отчетного периода могут быть выплачены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.2. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового 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 финансового года (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

Целевой периодичностью дивидендных выплат является выплата Обществом дивидендов по меньшей мере 2 раза в год.

3.3. 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».

3.4. 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% от чистой прибыли Общества, определяемой на основании утвержденной полугодовой или годовой консолидированной финансовой отчетности по стандартам МСФО 16, при условии соблюдения соотношения показателей:

$$\frac{\text{ЧЗ}}{\text{ЕБИТДА}} < 2,5$$

Где:

- ЧЗ (Чистая задолженность Общества) – показатель, определяющийся на основании утвержденной полугодовой или годовой консолидированной финансовой отчетности по стандартам МСФО 16 за соответствующий период.

- ЕБИТДА (Величина операционной прибыли / убытка) – показатель, определяющийся на основании утвержденной полугодовой или годовой консолидированной финансовой отчетности по стандартам МСФО 16 за соответствующий период.

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

3.5. 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.

4. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. 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.

Причем эта 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.

4.2. 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.

4.3. Дивиденды выплачиваются в денежной форме.

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

4.5. Сумма начисленных дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру Общества, определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

4.6. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Исполнительные органы Общества обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

4.7. 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 возвратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

4.8. Для получения дивидендов акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете, полный почтовый адрес в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг.

4.9. 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.

4.10. В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.

4.11. 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.

4.12. 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.

4.13. По истечении такого срока, объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

4.14. 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.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров.

5.2. Все дополнения и изменения к Положению утверждаются Советом директоров.

5.3. 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.

5.4. 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.