



Публичное акционерное общество «СмартТехГрупп» (ПАО «СТГ»)
ул. Воздвиженка, д. 9, стр. 2, вн. тер. г. муниципальный округ Арбат, г. Москва, 119019
tel:8 (804) 700-00-12 e-mail: info@smarttechgroup.pro <https://smarttechgroup.pro/>
ИНН 9704168849 КПП 770401001 ОГРН 1227700632752

«УТВЕРЖДЕНО»

Решением Совета директоров Публичного
акционерного общества «СмартТехГрупп»
от 14.06.2023 (Протокол № 4 от 14.06.2023)

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМАРТТЕХГРУПП»

г. Москва, 2023 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «СмартТехГрупп» (далее – «Положение») разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Публичного акционерного общества «СмартТехГрупп» (далее также – «Общество», ПАО «СТГ»), внутренними документами Общества, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, и Методическими рекомендациями ПАО Московская Биржа по составлению и реализации дивидендных политик публичных компаний от 2017 г.

1.2. Положение предназначено для определения подхода Совета директоров ПАО «СТГ» (далее – «Совет директоров») к выработке рекомендаций по размеру дивидендов и порядку их выплаты.

1.3. Положение разработано в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и порядка их уплаты, соблюдения прав акционеров и баланса интересов Общества, повышения инвестиционной привлекательности Общества.

1.4. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

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

1.6. Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров и вступают в силу с момента утверждения.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, а также устава и внутренних документов Общества;
- соблюдение прав и интересов акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов, выплачиваемых акционерам Общества;
- постоянное повышение инвестиционной привлекательности Общества, его рыночной капитализации и общего дохода акционеров Общества;
- стремление к принятию экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом необходимости обеспечить баланс краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества;
- обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента Общества в повышении совокупной прибыли акционеров Общества;
- необходимость принимать во внимание обеспечение соблюдения норматива достаточности капитала НМФК 1 дочерней компании Общества ООО МФК «КарМани».

3. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Дивиденды – любой доход, полученный акционером от Общества при распределении прибыли, остающейся после налогообложения, по принадлежащим акционеру акциям в расчете на количество акций, принадлежащих акционеру.

Консолидированная отчетность – консолидированная аудированная финансовая отчетность ПАО «СТГ» и его дочерних компаний, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Отчетность РСБУ – аудированная бухгалтерская отчетность ПАО «СТГ», составленная по нормам федерального законодательства России и Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), издаваемых Министерством финансов России.

Отчетная дата – 31 марта, 30 июня, 30 сентября или 31 декабря каждого календарного года.

4. УСЛОВИЯ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Для принятия решения о выплате дивидендов по результатам отчетного периода целесообразно устанавливать наличие (соблюдение) следующих обстоятельств (условий):

- 4.1.1. Наличие у Общества по Отчетности РСБУ достаточной чистой прибыли по результатам отчетного периода, а также, в случае необходимости, нераспределенной прибыли прошлых лет.
- 4.1.2. Значение собственного капитала по Консолидированной отчетности на последнюю Отчетную дату превышает размер уставного капитала.
- 4.1.3. Отсутствуют ограничения на выплату дивидендов, предусмотренные условиями привлечения заемных средств, а именно если выплата дивидендов не будет являться случаем неисполнения обязательств Обществом и не может повлечь за собой досрочное истребование долга.
- 4.1.4. Отсутствуют ограничения на выплату дивидендов, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.
- 4.1.5. В случае если целевые финансовые показатели Общества выполнены на 85% и более за отчетный период.

4.2. В случае несоблюдения любого из условий, перечисленных в пп. 4.1.1 – 4.1.4, принятие решения о выплате дивидендов Обществом является нецелесообразным и Обществу не следует выплачивать дивиденды.

5. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

Общество стремится выплачивать дивиденды акционерам не реже одного раза в год.

6. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРОВ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Дивиденды выплачиваются из прибыли, определенной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. При подготовке рекомендаций касательно размера выплачиваемых дивидендов Совет директоров Общества учитывает финансовые показатели, определенные в соответствии с Консолидированной отчетностью.

6.2. Совет директоров Общества при разработке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества относительно величины дивидендных выплат должен стремиться к выполнению следующих условий:

6.2.1. Не более 50% от чистой прибыли Общества по Отчетности РСБУ может быть направлено на выплату дивидендов

6.2.2. Не менее 25% от чистой прибыли Общества по Отчетности РСБУ может быть направлено на выплату дивидендов.

6.3. При выработке рекомендаций по размеру дивидендов Совет директоров может также использовать и другие показатели, кроме показателей, предусмотренных подпунктом 6.2. настоящего Положения, при условии, что при определении размера дивидендов будут приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества, размер нераспределенной прибыли прошлых лет, капитальные затраты, доступность денежных средств из внешних источников, а также иные значимые факторы.

6.4. В случае, если показатели позволяют выплачивать дивиденды в размере, превышающем значение чистой прибыли по Отчетности РСБУ по результатам отчетного периода, то Совет директоров Общества может рекомендовать акционерам выплатить дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых периодов.

6.5. Рекомендуемый дивиденд на одну акцию рассчитывается как сумма, определенная в соответствии с подпунктами 6.2. – 6.4. Положения, разделенная на общее количество акций по

состоянию на дату формирования Советом директоров рекомендации по размеру дивидендов с округлением до второго знака после запятой.

6.6. Размер дивиденда на одну привилегированную акцию Общества равен размеру дивиденда на одну обыкновенную акцию Общества.

7. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Общество стремится обеспечить выплату дивидендов в максимально короткие сроки после принятия соответствующего решения общим собранием акционеров, и с учетом сроков, установленных законодательством Российской Федерации.

7.2. При выплате дивидендов никто из акционеров Общества не имеет преимуществ по срокам выплат, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

7.3. Выплата дивидендов осуществляется в форме денежных средств, если иное не определено уставом Общества. Размер выплаты может быть уменьшен на сумму налога на доходы от долевого участия, перечисляемого Обществом в бюджет в качестве налогового агента в порядке и случаях, установленных законодательством РФ, действующим на дату выплаты.

7.4. Дополнительные условия и детали порядка выплаты дивидендов могут быть указаны в соответствующем решении собрания акционеров Общества, а также опубликованы на официальном сайте Общества в сети Интернет.

8. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Совет директоров при определении рекомендуемой суммы дивидендных выплат может руководствоваться предложениями единоличного исполнительного органа Общества и комитета по аудиту при Совете директоров.

8.2. Совет директоров определяет рекомендуемую сумму выплаты дивидендов. При принятии своего решения Совет директоров руководствуется разделами 4. и 5. настоящего Положения.

8.3. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов предоставляется акционерам Общества в соответствии с уставом Общества для принятия ими окончательного решения на собрании акционеров Общества. Решение о выплате дивидендов и их размере принимается общим собранием акционеров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.

8.4. Информация о принятых решениях раскрывается Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

9.1. Общество раскрывает Положение и изменения к ней на официальном сайте Общества и на сайте в сети Интернет по следующему адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38808>, а также предоставляет копии Положения акционерам Общества по их запросу.

9.2. Общество публикует дивидендную историю на официальном сайте Общества.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются решением Совета директоров.

10.2. В случае смены наименования Общества, места нахождения и прочих реквизитов настоящее Положение продолжает действовать и не требует принятия изменений, отражающих соответствующие события (действия).

10.3. Если в результате изменений действующего законодательства Российской Федерации, устава Общества или внутренних документов Общества отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, Положение применяется в части, не противоречащей

действующему законодательству, уставу Общества и внутренним документам Общества, утверждаемых общим собранием акционеров Общества. В случае противоречия Положения внутренним документам Общества, утвержденным Советом директоров Общества, применяется документ, утвержденный Советом директоров Общества позднее.

В случае если в настоящее Положение будут внесены существенные изменения, Общество обязуется обеспечить акционеров разъяснениями причин и предпосылок изменений в Положение.

10.4. Совет директоров будет стремиться актуализировать основные положения дивидендной политики Общества не реже, чем раз в 2 года.