

УТВЕРЖДЕНА

Советом директоров АО «Софтлайн»

23 июня 2023 г.

(Протокол № 9/23 от 26 июня 2023 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СОФТЛАЙН»**

г. Москва, 2023 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике АО «Софтлайн» (далее – «**Положение**») разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом АО «Софтлайн» (далее также – «**Общество**»), 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 носит рекомендательный характер и предназначено для определения подхода Совета директоров АО «Софтлайн» (далее – «**Совет директоров**») к выработке рекомендаций по размеру дивидендов.

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;
- стремление Общества соответствовать по размеру выплачиваемых дивидендов уровню сопоставимых компаний;
- обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента Общества в повышении совокупной прибыли акционеров Общества.

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 финансовая отчетность АО «Софтлайн» и его подконтрольных компаний, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Отчетность РСБУ – бухгалтерская отчетность АО «Софтлайн», 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. Отсутствует нарушение ковенант по договорам займам, по которым Общество выступает в качестве заемщика и сумма каждого из которых превышает один миллиард рублей.

4.2. В случае несоблюдения любого из условий, перечисленных в пункте 4.1, принятие решения о выплате дивидендов Обществом является нецелесообразным и Обществу не следует выплачивать дивиденды.

5. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Общество стремится выплачивать дивиденды акционерам не реже 1 раза в год.

5.2. Общество может также принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов, по результатам полугодия. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам полугодия может быть принято в течение трех месяцев после окончания полугодия.

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. совокупный целевой размер дивидендов по всем обыкновенным акциям Общества по итогам 2024 года составляет наибольшую величину из (i) не менее 1 000 000 000 (Одного миллиарда) рублей или (ii) не менее 25% от чистой прибыли по итогам 2024 года, которая определяется на основании данных Консолидированной отчетности;

6.2.2. совокупный целевой размер дивидендов по всем обыкновенным акциям Общества по итогам 2025 года и каждого из последующих годов – не менее 25% от чистой прибыли отчетного года, которая определяется на основании данных Консолидированной отчетности.

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 нераспределённой прибыли прошлых периодов.

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. 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.

7.5. 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 – 6 настоящего Положения.

8.3. Рекомендация Совета директоров 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. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

9.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров и Уставом Общества. В случае неисполнения Обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке.

9.2. Общество не несет ответственности за нарушение обязательств по выплате дивидендов, в случае отсутствия в реестре акционеров правильных и полных данных зарегистрированного лица, необходимых для выплаты (перечисления) ему дивидендов.

9.3. В случае неполной и несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, в надлежащий срок сообщившим регистратору Общества свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, Общество и регистратор несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

10.1 Общество раскрывает Положение и изменения к нему на официальном сайте Общества и на сайте в сети Интернет по следующему адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37065>, а также предоставляет копии Положения акционерам Общества по их запросу.

10.2 Общество публикует дивидендную историю на официальном сайте Общества.

11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

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

11.3. 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 позднее.

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

11.4. Совет директоров будет стремиться актуализировать основные положения дивидендной политики Общества не реже, чем раз в 3 года.