

**ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ОЗОН"**

1. ОПРЕДЕЛЕНИЯ

1.1 В настоящей политике используются следующие определения:

"Группа Озон" означает Общество и Дочерние Компании.

"Московская Биржа" означает Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС" (ОГРН: 1027739387411) или его правопреемника.

"МСФО" означает Международные стандарты финансовой отчетности и разъяснения к ним, введенные в действие на территории Российской Федерации.

"Общество" означает Международную компанию Публичное акционерное общество "Озон".

"РСБУ" означает Российские стандарты бухгалтерского учета, применяемые в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

"Совет Директоров" означает совет директоров Общества.

"Устав" означает устав Общества.

1.2 Термины, написание которых начинается с заглавной буквы и которые не определены в настоящей политике, имеют значение, данное им в Уставе.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1 Под дивидендной политикой понимается совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение баланса краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества и повышение инвестиционной привлекательности ценных бумаг Общества при принятии решения об определении размера и выплате дивидендов, а также на обеспечение прозрачности механизма определения размера и порядка их выплаты.

2.2 Настоящая политика Общества разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, нормативными документами Банка России, Методическими рекомендациями по составлению и реализации дивидендных политик публичных компаний Московской Биржи, Уставом и внутренними документами Общества.

2.3 Настоящая политика основывается на следующих принципах:

- (a) соблюдение прав и интересов акционеров;
- (b) повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- (c) обеспечение прозрачности механизма определения размера дивиденда;

- (d) стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
и
- (e) стремление Общества к принятию экономически взвешенных решений.

2.4 Настоящая политика не является обещанием, гарантией или обязательством Общества по объявлению и выплате дивидендов любого размера. Решение об объявлении, определении размера и выплате дивидендов принимается в каждом конкретном случае соответствующим уполномоченным органом Общества в установленном порядке и может зависеть от обстоятельств, неподконтрольных Обществу.

2.5 Руководство Группы Озон и Совет Директоров должны регулярно, и в любом случае не реже одного раза в год, рассматривать и обсуждать необходимость актуализации и пересмотра настоящей политики. С учетом этого, Совет Директоров должен стремиться актуализировать и пересматривать положения настоящей политики не реже, чем один раз в три года.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДА И ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1 Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами пропорционально числу принадлежащих им акций каждой категории. Размер дивиденда на одну акцию определяется как отношение суммы, направляемой на выплату дивидендов по данной категории акций, к общему количеству размещенных среди акционеров акций этой категории по состоянию на дату формирования Советом Директоров рекомендации по размеру дивидендов с округлением до второго знака после запятой.

3.2 Источником выплаты дивидендов может быть прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль) за соответствующий отчетный период, за который выплачиваются дивиденды, а также нераспределенная прибыль, сформировавшаяся по итогам предыдущих отчетных периодов, определяемая по решению Совета Директоров на основании финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, либо на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ. Отчетность, в соответствии с которой будет определен размер прибыли для целей выплаты (объявления) дивиденда, определяется решением Совета Директоров.

3.3 Дивиденд может выплачиваться деньгами, а также, по решению Общего Собрания, в натуральной форме – акциями, облигациями или иным имуществом, с учетом ограничений, установленных российским законодательством.

3.4 Размер дивидендов не может быть больше размера, рекомендованного Советом Директоров.

3.5 При определении рекомендованного размера дивидендов Совет Директоров учитывает, в частности, следующие показатели, факторы и обстоятельства:

- (a) размер накопленной нераспределенной прибыли Общества в соответствии с МСФО или РСБУ по итогам предыдущих отчетных периодов;
- (b) размер прибыли, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения за соответствующий отчетный период (чистая прибыль), в соответствии с МСФО или РСБУ;

- (с) финансово-хозяйственные планы Общества и стратегия развития ключевых сегментов бизнеса на последующие периоды, планируемые и (или) прогнозируемые изменения масштаба бизнеса, направления деятельности Общества и Группы Озон;
 - (d) сделки различного характера, заключаемые или планируемые к заключению Обществом или Группой Озон;
 - (e) структура оборотных средств Общества на конец соответствующего периода, а также перспективное состояние оборотных средств;
 - (f) долговая нагрузка Группы Озон на конец соответствующего периода;
 - (g) текущий и прогнозируемый операционный денежный поток Группы Озон; и
 - (h) наличие или возможное возникновение факторов, указанных в пункте 3.12.
- 3.6 Объявление (выплата) дивидендов не должна приводить к привлечению Обществом дополнительного долгового финансирования или иным существенным затратам, не предусмотренным утвержденным бюджетом и бизнес-планом на последующие периоды.
- 3.7 Изначальные предложения по размеру дивиденда формируются со стороны руководства Группы Озон, после чего выносятся на обсуждение Комитета по аудиту Совета Директоров. Комитет по аудиту Совета Директоров обсуждает с руководством Группы Озон их предложения, формирует рекомендации Совету Директоров по определению отчетности, в соответствии с которой будет определен размер прибыли для целей выплаты (объявления) дивидендов, а также по наличию условий для объявления (выплаты) дивидендов.
- 3.8 Окончательное решение по вопросам о рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку и срокам их выплаты принимается Советом Директоров с учетом рекомендаций Комитета по аудиту Совета Директоров.
- 3.9 Основными условиями объявления и выплаты дивидендов являются:
- (a) наличие у Общества чистой прибыли после налогообложения за соответствующий отчетный период, за который выплачиваются дивиденды, и (или) нераспределенной прибыли, сформировавшейся по итогам предыдущих отчетных периодов, определяемой по решению Совета Директоров на основании финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, либо на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ;
 - (b) наличие рекомендации Совета Директоров о размере дивидендов;
 - (c) принятие решения Общим Собранием о выплате (объявлении) дивидендов; и
 - (d) отсутствие ограничений на выплату (объявление) дивидендов, указанных в пункте 3.12.
- 3.10 Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято Общим Собранием в течение срока, установленного российским законодательством, при этом источником выплаты дивидендов в этом случае также может быть нераспределенная прибыль, сформировавшаяся по итогам предыдущих отчетных периодов. На годовом заседании Общего Собрания должен решаться вопрос о распределении прибыли (в том числе

выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года, при этом источником выплаты дивидендов в этом случае также может быть нераспределенная прибыль, сформировавшаяся по итогам предыдущих отчетных периодов.

- 3.11 Объявление (выплат) дивидендов является правом, а не обязанностью Общества. Совет Директоров и Общее Собрание вправе не принимать решения, касающиеся объявления и выплаты дивидендов.
- 3.12 Общество не вправе принимать решение об объявлении и (или) выплате дивидендов в следующих случаях:
- (a) если на день принятия такого решения или на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве), или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
 - (b) если на день принятия такого решения или на день выплаты стоимость чистых активов Общества, определяемая в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества, подготовленной в соответствии с по РСБУ, меньше суммы его уставного капитала либо станет меньше суммы уставного капитала в результате принятия такого решения или в результате выплаты дивидендов; и
 - (c) в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
- 3.13 Если указанные в пункте 3.12 обстоятельства возникли после объявления, но до выплаты дивидендов, то Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды по прекращении этих обстоятельств.

4. ПЕРИОДИЧНОСТЬ И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1 Решение о выплате (объявлении) дивидендов может приниматься Обществом по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года. Уполномоченным органом Общества может быть принято решения о распределении дивидендов разово, в том числе на основании нераспределенной прибыли прошлых отчетных периодов.
- 4.2 Решение об объявлении (выплате) дивидендов, размере дивидендов и форме их выплаты, а также об установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Общим Собранием по предложению Совета Директоров в порядке и сроки, предусмотренные Уставом и применимым законодательством.
- 4.3 Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке, если иное не установлено российским законодательством.
- 4.4 По невыплаченным или неполученным дивидендам проценты не начисляются.
- 4.5 Лицо, не получившее объявленные дивиденды в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты такого лица, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение 3 лет с даты принятия решения об их выплате. Срок для обращения с требованием о

выплате объявленных дивидендов в случае его пропуска восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы. По истечении указанного выше срока объявленные и невостребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества.

5. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 5.1 Общество размещает настоящую политику, изменения к ней, а также дивидендную историю на сайте Общества в сети "Интернет".
- 5.2 Общество публикует информацию о рекомендации Совета Директоров в отношении выплаты дивидендов и решениях Общего Собрания в отношении выплаты дивидендов на своем сайте в сети "Интернет", а также доводит эту информацию до акционеров.
- 5.3 Дополнительные условия и детали порядка объявления (выплаты) дивидендов могут быть указаны в соответствующем решении Общего Собрания, а также опубликованы на официальном сайте Общества в сети "Интернет".
- 5.4 В случае внесения существенных изменений в настоящую политику Общество будет стремиться обеспечить акционеров разъяснениями причин и предпосылок таких изменений.
- 5.5 Если положения настоящей политики будут противоречить Уставу или российскому законодательству, приоритет будут иметь соответствующие положения Устава или российского законодательства.