

Q&A: Конвертация АДР HeadHunter Group PLC в акции МКАО «Хэдхантер Груп ПИЭЛСИ»

1. Почему будет осуществлена конвертация АДР HeadHunter Group PLC в акции МКАО Хэдхантер Груп ПИЭЛСИ?

В рамках корпоративной реструктуризации группы Хэдхантер (далее – «Группа»), акционеры HeadHunter Group PLC приняли решение о редомициляции HeadHunter Group PLC в Российскую Федерацию в качестве Международной компании Акционерного общества «Хэдхантер Груп ПИЭЛСИ» (далее – «МКАО»).

26 ноября 2024 МКАО было зарегистрировано в специальном административном районе на острове Октябрьский Калининградской области.

В соответствии с требованиями действующего российского законодательства¹ после регистрации МКАО обязано прекратить существующую депозитарную программу американских депозитарных расписок HeadHunter Group PLC (ISIN: US42207L1061) (далее – «АДР») и инициировать осуществление процедур автоматической и принудительной конвертаций АДР в акции МКАО. После редомициляции и проведения автоматической конвертации, кроме принудительной конвертации, также будет возможна стандартная конвертация в соответствии с условиями депозитарного договора между HeadHunter Group PLC и RCS Stock Transfer Inc. от 16 сентября 2024 года (далее – «Депозитарный договор»).

2. Что произойдет с акциями и АДР HeadHunter Group PLC в результате редомициляции?

В результате редомициляции HeadHunter Group PLC и регистрации МКАО лица, являющиеся акционерами HeadHunter Group PLC, получают обыкновенные акции МКАО в количестве, соответствующем количеству принадлежащих им ценных бумаг HeadHunter Group PLC, и при этом:

- акции, права на которые учитываются напрямую в реестре акционеров HeadHunter Group PLC, будут автоматически конвертированы в обыкновенные акции МКАО и зачислены регистратором МКАО Акционерным обществом «Новый регистратор» (ОГРН 1037719000384) (далее – «Регистратор») на лицевые счета акционеров в реестре акционеров МКАО²;
- АДР в силу применимого регулирования либо должны быть конвертированы в обыкновенные акции МКАО (АДР в российских депозитариях), либо могут быть конвертированы в обыкновенные акции МКАО (АДР в иностранных депозитариях) в рамках описанных ниже процедур.

3. Как будет осуществляться конвертация АДР HeadHunter Group PLC в акции МКАО? Что такое автоматическая конвертация, стандартная конвертация и принудительная конвертация?

Порядок конвертации будет зависеть от того, в каком депозитарии учитываются АДР держателя (российском или иностранном) и препятствуют ли иностранные ограничительные меры (санкции) держателю осуществить конвертацию по стандартной процедуре, предусмотренной Депозитарным договором.

1. Автоматическая конвертация АДР

¹ Ст. 5 Федерального закона от 04.08.2023 № 452-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – «ФЗ о конвертации»).

² В соответствии с положениями Федерального закона N 290-ФЗ от 03.08.2018 "О международных компаниях и международных фондах".

Процедура автоматической конвертации предусмотрена для держателей АДР, чьи права учитываются в российских депозитариях. Согласно действующему законодательству, не позднее 5 рабочих дней с даты государственной регистрации МКАО обязано направить уведомление Регистратору, после чего АДР, права на которые учитываются в российских депозитариях, будут автоматически конвертированы в обыкновенные акции МКАО без участия держателей. Акции МКАО будут зачислены на те счета депо держателей, на которых ранее учитывались соответствующие АДР. Процедура автоматической конвертации может занимать до 20 рабочих дней с даты государственной регистрации МКАО.

2. Стандартная конвертация АДР, в соответствии с положениями Депозитарного договора

Держатели АДР, права которых учитываются иностранными депозитариями, для получения акций МКАО должны обратиться к трансфер-агенту программы АДР (RCS Stock Transfer Inc.) для осуществления конвертации в стандартном порядке, предусмотренным Депозитарным договором.

Для осуществления стандартной конвертации владельцы АДР должны заранее открыть лицевой счет в реестре акционеров МКАО в Регистраторе до конвертации АДР в акции МКАО. На данный лицевой счет будут зачисляться акции МКАО по итогам конвертации.

Подробная инструкция по осуществлению стандартной конвертации представлена в Меморандуме для держателей АДР HeadHunter Group PLC, права которых учитываются в иностранных и российских депозитариях (далее – «Меморандум»).

Держателям АДР необходимо учитывать, что проведение стандартной конвертации будет недоступно в периоды осуществления автоматической и принудительной конвертаций, и в периоды сверки ценных бумаг трансфер-агентом и кастодианом после каждой из таких конвертаций, а также потребует уплаты специальной комиссии трансфер-агенту программы АДР за конвертацию ценных бумаг. Периоды сверки могут занимать до трех недель после завершения автоматической конвертации и до трех месяцев после завершения принудительной конвертации.

3. Принудительная конвертация АДР

Принудительная конвертация может быть начата по инициативе МКАО не ранее 60 календарных дней после даты государственной регистрации МКАО и не позднее одного года с даты государственной регистрации МКАО. В случае, если принудительная конвертация не будет инициирована МКАО в указанный срок, осуществление данной процедуры начнется по истечении одного года с даты государственной регистрации МКАО.

Если держатель АДР не может получить акции МКАО вследствие введения иностранных ограничительных мер, такой держатель либо лицо, в интересах которого действует держатель, вправе в течение 120 календарных дней с даты, раскрытой Регистратором на своем официальном сайте <https://www.newreg.ru/>, предоставить Регистратору заявление о принудительной конвертации АДР в акции МКАО.

Для осуществления принудительной конвертации держателю АДР требуется приложить к заявлению, в том числе, документы, подтверждающие владение АДР. В случае удовлетворения заявления Регистратор открывает держателю лицевой счет, списывает соответствующее количество акций МКАО с лицевого счета депозитарных программ и зачисляет их на лицевой счет держателя АДР.

Подробная инструкция по осуществлению принудительной конвертации представлена в Меморандуме.

4. Как определяются держатели АДР, которые будут иметь право на участие в процедурах автоматической, стандартной и принудительной конвертаций?

Держатели АДР, имеющие право на участие в данных процедурах, и количество принадлежащих им АДР, определяются по состоянию на дату государственной регистрации МКАО в РФ. Лица, ставшие держателями АДР после данной даты, по общему правилу, не смогут принять участие в процедурах автоматической, стандартной или принудительной конвертаций.

5. С каким коэффициентом АДР будут конвертированы в акции МКАО в рамках автоматической конвертации и принудительной конвертации?

Каждая АДР удостоверяет права в отношении одной обыкновенной акции МКАО. Соответственно, при конвертации одной АДР ее держатель будет получать одну акцию МКАО.

6. Является ли участие в конвертации АДР обязательным для их держателей?

Автоматическая конвертация АДР, учитываемых российскими депозитариями, будет осуществлена без волеизъявления держателей АДР. Соответственно, для получения акций МКАО в рамках автоматической конвертации соответствующему держателю АДР не требуется предпринимать каких-либо действий.

Участие в стандартной или принудительной конвертации является добровольным. Подробная инструкция по осуществлению стандартной конвертации или принудительной конвертации представлена в Меморандуме.

При принятии решения об осуществлении стандартной или принудительной конвертации держателям АДР следует учитывать последствия, с которыми столкнутся держатели, чьи АДР не будут конвертированы в акции МКАО (см. ответ на вопрос № 9).

7. Какие последствия повлечет конвертация АДР для инвесторов из «недружественных» государств?

В соответствии с российским законодательством, на лиц «недружественных» государств³ распространяются, помимо прочего, ограничения на приобретение и отчуждение ценных бумаг и получение дивидендов. В результате конвертации, акционеры МКАО, являющиеся лицами «недружественных» государств, не смогут свободно приобретать и отчуждать акции МКАО без разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации. При этом, такие лица смогут получать дивиденды по принадлежащим им акциям МКАО, однако в отсутствие разрешения Правительственной комиссии, они будут подлежать зачислению на банковские счета типа «С», правовой режим которых не предусматривает свободного распоряжения денежными средствами на данных счетах.

Каждому из акционеров и/или владельцев АДР, являющихся лицами «недружественных» государств, рекомендуется проанализировать последствия получения акций МКАО и проконсультироваться по данному вопросу с юридическими и иными консультантами.

8. Каковы налоговые последствия конвертации АДР для их держателей?

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, для целей налога на доходы физических лиц и налога на прибыль организаций погашение депозитарных расписок при получении представляемых российских ценных бумаг не признается реализацией или иным

³ Лицами недружественных государств, в частности, признаются лица, имеющие гражданство недружественных государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются недружественные государства. Перечень недружественных государств установлен Распоряжением Правительства РФ от 05.03.2022 № 430-р и включает, среди прочих, США, страны ЕС, Великобританию.

выбытием ценных бумаг. Таким образом, осуществление автоматической, принудительной или стандартной конвертации не повлечет для держателей АДР налоговых последствий в РФ.

При этом расходы налогоплательщиков при последующей реализации представляемых ценных бумаг (т.е. акций МКАО), полученных при погашении депозитарных расписок (т.е. АДР), будут определяться исходя из цены приобретения депозитарных расписок (включая расходы, связанные с их приобретением), а также расходов, связанных с реализацией представляемых ценных бумаг.

Каждому из акционеров и/или владельцев АДР рекомендуется изучить свои собственные налоговые последствия и проконсультироваться с налоговыми и иными консультантами. Группа не несет ответственности за любые убытки, которые могут понести владельцы АДР с связи с претензиями налоговых органов в любой юрисдикции.

9. Что ждет держателей АДР, чьи АДР не будут конвертированы в акции МКАО?

В соответствии с действующим законодательством, с момента государственной регистрации МКАО в РФ акции МКАО, учитываемые на лицевом счете депозитарных программ, не будут предоставлять права голоса на собраниях акционеров МКАО, не будут учитываться при подсчете голосов и по ним не будут выплачиваться дивиденды. Таким образом, держатели АДР, которые не конвертируют АДР в акции МКАО, не смогут осуществлять свои корпоративные права.

После конвертации АДР в акции МКАО невыплаченные дивиденды могут быть истребованы держателями АДР в порядке, установленном Федеральным законом от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" для невостребованных дивидендов.

В соответствии с Депозитарным договором, кастодиан (RCS Trust and Corporate Services Ltd.) имеет право по собственному усмотрению реализовать (продать) акции МКАО после прекращения программы АДР.

В случае продажи акций МКАО кастодианом, все вырученные денежные средства за вычетом комиссии кастодиана подлежат распределению среди держателей АДР. С учетом действующих иностранных ограничительных мер и российского контрсанкционного регулирования, Группа не дает никаких гарантий, что акции МКАО смогут быть свободно реализованы кастодианом и держатели АДР смогут получить денежные средства в результате их продажи.

В случае продажи акций МКАО, цена их реализации будет зависеть от рыночной конъюнктуры, и применимых требований законодательства, включая условия о независимой оценке стоимости активов, продаже активов с дисконтом в размере не менее 60% от их рыночной стоимости и обязательстве о добровольном направлении в бюджет не менее 35% от рыночной стоимости продаваемых активов (если применимо). Группа не дает никаких гарантий, что цена реализации будет соответствовать цене акций МКПАО «Хэдхантер» (далее – «Компания») на Московской бирже на момент продажи, историческим котировкам АДР или последней цене закрытия торгов АДР на Московской бирже.

10. Смогут ли владельцы акций МКАО получать дивиденды?

По завершении процедуры редомициляции HeadHunter Group PLC, ее акционеры, осуществившие конвертацию АДР в акции МКАО, смогут получать дивиденды в соответствии с применимым законодательством РФ. Как сообщалось Группой ранее⁴, ожидается, что распределение дивидендов указанным акционерам будет осуществлено в третьем квартале 2025 года в размере 907 рублей на одну акцию.

⁴ Пресс-релиз от 28 октября 2024 года, опубликованный на сайте Группы: <https://investor.hh.ru/press-center>

ОГОВОРКА ОБ ОГРАНИЧЕНИИ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Ничто в настоящих вопросах и ответах (далее – «**Q&A**») не является и не должно рассматриваться как заявления прогнозного характера, в том числе в отношении будущих событий и финансовых показателей Компании.

Любые оценочные суждения в настоящих Q&A (которые часто, но не во всех случаях сопровождаются такими словами и фразами как «ожидает», «оценивает», «предполагает», «полагает», «рассматривает», «намеревается», «планирует», «может», «будет», «стремится», «продолжает», «рассчитывает», «потенциально», и иными подобными выражениями) основаны на текущих ожиданиях и оценках менеджмента Компании. Такие суждения не являются гарантиями или руководством к действию, и обусловлены рядом факторов и соображений, которые могут быть известны или неизвестны на дату публикации настоящих Q&A.

В результате появления новых или изменения существующих событий и факторов, оценочные суждения могут существенно отличаться от фактических обстоятельств, которые могут сформироваться в будущем. Любые оценочные суждения представляют собой оценки менеджмента Компании на дату настоящих Q&A. Несмотря на то, что менеджмент Компании может скорректировать в будущем оценочные суждения, такое изменение является правом, а не обязанностью Компании. Соответственно, любые оценочные суждения актуальны (с учетом приведенных выше оговорок) только на дату настоящих Q&A и не могут рассматриваться как прогнозы Компании на любую последующую дату.

Ничто в настоящих Q&A не должно рассматриваться как юридическая, налоговая или инвестиционная консультация (рекомендация). Держатели АДР должны самостоятельно оценить преимущества и недостатки конвертации АДР, в том числе ее юридические и налоговые последствия, и принять собственное решение, в каждом случае, исходя из своего положения и конкретных обстоятельств. Держателям АДР следует проконсультироваться с брокером, бухгалтерскими, налоговыми, финансовыми и юридическими консультантами, по мере необходимости, для получения консультаций при принятии решения.

Инвесторы не должны принимать какие-либо инвестиционные решения, базируясь исключительно на данной публикации. Как было отмечено выше, на текущем этапе обсуждаемые выше планы о реорганизации МКАО являются предварительными, зависят от множества факторов, включая выполнение ряда предварительных условий, которые могут изменяться время от времени, в частности, в связи с рыночными, регуляторными или иными изменениями.