

УТВЕРЖДЕНО
решением Общего собрания
акционеров ПАО «НЕФАЗ»
27.05.2025
(протокол от 30.05.2025 № 37)

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НЕФАЗ»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «НЕФАЗ» (далее - ПАО «НЕФАЗ», Общество) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

1.2. Положение носит рекомендательный характер и предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов.

1.3. Целью принятия настоящего положения является определение стратегии Совета директоров Общества при принятии решений, основанных на законах и подзаконных актах, регламентирующих порядок определения части прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов по акциям, минимальный размер дивидендов по акциям, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты.

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

2. Принципы дивидендной политики

Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов, выплачиваемых акционерам Общества, и их периодичности;
- обеспечение баланса интересов акционеров Общества и потребностей Общества в средствах для исполнения долгосрочной стратегии развития;
- постоянное повышение инвестиционной привлекательности Общества, его рыночной капитализации и общего дохода акционеров Общества;
- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, а также устава и внутренних документов Общества при принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов, а также при исполнении принятого решения

3. Условия принятия решения о выплате дивидендов

3.1. Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

1) наличие у Общества достаточной чистой прибыли за отчетный период, определяемой в соответствии с п.п. 4.1 и 4.2 настоящего Положения, а также отсутствие убытков прошлых лет;

наличие у Общества нераспределенной прибыли прошлых лет, если решение принимается в отношении промежуточных дивидендов

2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и пп. 6.5 и 7.12 настоящего Положения;

3) рекомендация Совета директоров Общества о размере дивидендов;

4) решение заседания общего собрания акционеров Общества.

3.2. В случае несоблюдения любого из условий, перечисленных в п. 3.1, Совет директоров вправе/обязан принять решение о том, что выплата дивидендов Обществом является нецелесообразной или невозможной и рекомендовать Общему собранию акционеров Общества не выплачивать дивиденды.

4. Определение размера дивидендов

4.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества.

4.2. Общество обязано обеспечить баланс между направлением прибыли на выплату дивидендов, достаточным размером оборотных средств и финансированием эффективных инвестиционных проектов.

4.3. Первоначальный этап определения дивидендов Общества заключается в разработке и утверждении Советом директоров Общества бизнес-плана деятельности Общества на очередной год, содержащего, в том числе показатели выручки от реализации продукции (товаров, услуг) и чистой прибыли.

4.4. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого заседанию Общего собрания акционеров Общества размера дивиденда в расчете на одну акцию и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, исходит из того, что рекомендуемый размер дивидендов по итогам года – до 10% от чистой прибыли за отчетный год, по промежуточным дивидендам – до 5% от чистой прибыли за отчетный период.

4.5. Размер дивиденда в расчете на 1 акцию Общества определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли по результатам отчетного периода, исчисленной в соответствии с пунктом 4.4 настоящего Положения, разделенному на количество акций Общества, размещенных и

находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

4.6. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

5. Периодичность выплаты дивидендов

5.1. Размер дивидендов по итогам года определяется с учетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов. Решение о выплате (объявлении) дивидендов может приниматься как в отношении чистой прибыли отчетного периода, так и в отношении нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

5.2. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

6. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

6.1. Общество вправе по результатам отчетного периода принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

6.2. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного периода и (или) по результатам финансового года предварительно рассматривается Советом директоров Общества, исходя из полученных финансовых результатов.

6.3. Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на дивидендные выплаты. При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 4 настоящего Положения.

6.4. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по результатам отчетного периода представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на собрании акционеров.

6.5. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

1) до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах»;

2) если на день принятия такого решения 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;

3) если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда;

4) если результаты выплаты дивидендов приведут к ухудшению финансового состояния и экономического развития Общества;

4) в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

7. Порядок выплаты дивидендов

7.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается годовым заседанием Общего собрания акционеров Общества. Указанным решением определяются: размер дивидендов по акциям каждой категории (типа); форма их выплаты; дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

7.2. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

7.3. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

7.4. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами 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.

7.5. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров такого общества.

7.6. 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 или специальные счета операторов финансовых платформ, открытые в соответствии с Федеральным законом «О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы», реквизиты которых имеются у регистратора общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах, специальных счетах операторов финансовых платформ 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.

7.7. 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.

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

7.9. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

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

7.13. Общество не начисляет дивиденды по акциям:

1) приобретенным Обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

2) выкупленным Обществом в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах».

8. Информирование акционеров о дивидендной политике ПАО «НЕФАЗ»

8.1. Общество размещает настоящее Положение и изменения к нему на страницах в сети Интернет, используемых Обществах для раскрытия информации.

8.2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

8.3. Публикуемое Обществом обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме их выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить регистратора Общества об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

9. Ответственность за неполную, несвоевременную выплату дивидендов акционерам

9.1. Номинальный держатель, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную действующим законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по независящим от него причинам обязан возвратить их обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

9.3. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием к Обществу о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

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.

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