

Утверждено
Решением Совета директоров
АО «АК № 1825» от 07.09.2021
Протокол № 9

ПОЛОЖЕНИЕ **о дивидендной политике АО «АК № 1825»**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом АО «АК № 1825» (далее - Общество), а также внутренними документами Общества.

1.2. Настоящее Положение разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров, всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов и определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров Общества при подготовке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества для принятия решения о распределении прибыли.

1.3. Настоящее Положение основано на строгом соблюдении прав акционеров, балансе интересов Общества и акционеров и направлено на повышение доходов акционеров Общества как через выплату дивидендов, так и через увеличение капитализации Общества.

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

1.5. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности остальных норм и (или) Положения в целом.

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

1.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение

дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. Термины и определения

Для целей настоящего Положения используются следующие 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.

Реестр – реестр владельцев ценных бумаг Общества.

Регистратор – юридическое лицо – профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг Общества на основании заключенного с ним договора и имеющий лицензию на осуществление данного вида деятельности.

Капитализация – рыночная стоимость акционерного капитала Общества, равная произведению цены обыкновенных акций Общества, рассчитанной исходя из стоимости чистых активов, на количество выпущенных акций Общества.

Чистая прибыль – балансовая прибыль Общества, остающаяся после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет.

Чистый долг (скорректированный) – значение показателя, рассчитываемого по данным бухгалтерской отчетности как общая сумма заемных средств (краткосрочные кредиты и займы, текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам, краткосрочные векселя к уплате, долгосрочные кредиты и займы, долгосрочные векселя к уплате) за вычетом денежных средств и их эквивалентов (включая депозиты, находящиеся в составе прочих оборотных и внеоборотных активов).

Приведенный показатель EBITDA – значение показателя, рассчитываемого по данным бухгалтерской отчетности как сумма операционной прибыли, амортизации, убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения финансовых и нефинансовых активов за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и резерва под снижение стоимости авансов выданных и предоплаты.

Чистый долг (скорректированный) / Приведенный показатель EBITDA – значение показателя, рассчитываемого делением Чистого долга (скорректированного) на отчетную дату на Приведенный показатель EBITDA за предшествующие отчетной дате 12 месяцев.

3. Принципы и порядок расчета размера дивидендов

3.1. Расчет размера дивидендов производится исходя из размера Чистой прибыли, скорректированной (далее – Скорректированная Чистая прибыль) на:

- прибыль (убыток) по курсовым разницам, отражаемым в составе финансовых доходов и расходов;
- курсовые разницы по операционным статьям;
- убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) объектов основных средств и незавершенного строительства;
- убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) инвестиций в ассоциированные организации и совместные предприятия;
- разницу между долей в прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий и поступлениями от ассоциированных организаций и совместных предприятий.

3.2. При расчете размера дивидендов соблюдаются следующие принципы:

- нормы действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- права и интересы акционеров;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплаты;
- сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционеров;
- нацеленность на повышение инвестиционной привлекательности и Капитализации Общества;
- признание дивидендов в качестве одного из ключевых показателей инвестиционной привлекательности Общества.

3.3. Рекомендуемый размер дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества.

Целевой уровень дивидендных выплат составляет не менее 50% от Скорректированной Чистой прибыли.

3.4. В случае если величина показателя Чистый долг (скорректированный) / Приведенный показатель EBITDA по итогам года превышает 2,5, Совет директоров Общества может принять решение об уменьшении размера дивидендных выплат, рассчитанного в соответствии с пунктами 3.1–3.3 настоящего Положения.

3.5. Размер дивидендов в расчете на одну акцию определяется путем деления суммы средств, направляемой на выплату дивидендов, размер которой определен в соответствии с пунктами 3.1–3.4 настоящего Положения, на общее

количество размещенных обыкновенных акций Общества с учетом математических правил округления до второго знака после запятой. Общая величина средств, направленная на выплату дивидендов, уточняется по итогам определения значения размера дивидендов на акцию (с учетом округления).

3.6. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, находящимся в собственности Общества, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

4. Порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов

4.1. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Общество не предоставляет отдельным акционерам какие-либо преференции по срокам выплаты объявленных и начисленных дивидендов.

4.3. Акционерам Общества рекомендуется своевременно извещать Регистратора и/или номинального держателя (депозитарий) об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов. Общество и Регистратор не несут ответственности за невыплату и (или) несвоевременную выплату дивидендов и понесенные в связи с этим убытки в связи с отсутствием у Общества и Регистратора точных и необходимых адресных данных, банковских реквизитов.

4.4. В случае, если объявленные дивиденды по не зависящим от Общества причинам не выплачены (невостребованные дивиденды), Общество осуществляет выплату таких дивидендов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

В случае, если на момент выплаты невостребованных дивидендов в налоговое законодательство были внесены изменения и дополнения, при выплате таких невостребованных дивидендов Общество производит перерасчет налога в соответствии с действующим на момент выплаты налоговым законодательством Российской Федерации.

5. Налогообложение дивидендов

5.1. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации.

5.2. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов в размере, порядке и сроки, предусмотренных действующим законодательством и международными договорами Российской Федерации.

5.3. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность ее применения.

6. Раскрытие информации

6.1. Общество обеспечивает прозрачность дивидендной политики за счет размещения соответствующей информации на официальном сайте в сети Интернет по адресу: www.ak1825.ru.

6.2. В состав информации, подлежащей опубликованию на сайте Общества, входит настоящее Положение, изменения и дополнения к нему, а также информация о решении Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов, в том числе о размере, сроке, форме и порядке выплаты дивидендов.

7. Период действия и порядок внесения изменений и дополнений

7.1. Положение о дивидендной политике утверждается, изменяется и дополняется решением Совета директоров Общества.

7.2. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.