

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

Публичного акционерного общества «ПРОМОМЕД»

(Протокол № 11/2024 от 24.06.2024)

ПОЛОЖЕНИЕ

О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПРОМОМЕД»

(редакция № 2)

г. Москва

2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2	ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА	3
3	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ ОБЩЕСТВА	4
4	ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ	7
5	ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ	8
6	ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	9
7	ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИИ	10
8	ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ	11

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее положение о дивидендной политике («**Положение**») является внутренним документом **Публичного акционерного общества «ПРОМОМЕД»**, юридического лица, созданного и осуществляющего свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, ОГРН 1217700349459 («**Общество**»), содержащим принципы и подходы, используемые Обществом при определении и осуществлении дивидендных выплат.
- 1.2 Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества («**Устав**»), а также с учетом положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), и методическими рекомендациями Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ОГРН 1027739387411).
- 1.3 Целью настоящего Положения является установление прозрачного и понятного акционерам Общества механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера, порядка расчета и сроков их выплаты, а также основных принципов дивидендной политики Общества («**Дивидендная политика**») и информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.
- 1.4 Настоящее Положение отражает Дивидендную политику в среднесрочной перспективе и подлежит обязательному пересмотру Советом директоров каждые 5 (пять) лет.
- 1.5 Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества. В случае, если в результате изменения действующего законодательства Российской Федерации или Устава отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение необходимо руководствоваться соответствующими положениями действующего законодательства Российской Федерации или Устава.

2 ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

- 2.1 Дивидендная политика Общества соответствует стратегическим целям Общества, направлена на повышение его капитализации и уровня дивидендной доходности, основывается на соблюдении законных прав и интересов акционеров, а также на следующих принципах:
 - (А) соблюдение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями действующего законодательства, актами Банка России и лучшими практиками корпоративного управления;
 - (В) повышение инвестиционной привлекательности Общества;
 - (С) обеспечение прозрачности механизма определения размера дивидендов;
 - (D) соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества при выплате (объявлении) дивидендов;
 - (E) стремление к принятию экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом необходимости обеспечить баланс краткосрочных и

долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества;

- (F) обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли);
- (G) рассмотрение дивидендов в качестве одного из ключевых показателей инвестиционной привлекательности Общества и стремление к увеличению его дивидендной доходности;
- (H) обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента в повышении совокупной прибыли акционеров;
- (I) определение советом директоров Общества (**«Совет директоров»**) рекомендуемого размера дивидендов на основании экономически обоснованного подхода к распределению прибыли.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ ОБЩЕСТВА

- 3.1 Рекомендуемый размер дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества на основе финансовых результатов его деятельности.
- 3.2 При определении рекомендуемого общему собранию акционеров Общества (**«Общее собрание акционеров»**) размера дивиденда (в расчете на одну акцию) Совет директоров исходит из цели максимизации размера распределяемых дивидендов акционерам, с учетом пунктов 3.3 и 6.2 настоящего Положения.
- 3.3 При определении рекомендуемого размера дивиденда Совет директоров на основании информации от единоличного исполнительного Общества (**«Генеральный директор»**) учитывает финансовые показатели деятельности Общества и исходит из того, что свободные денежные средства, формирующие прибыль Общества, могут быть распределены в виде дивидендов.
- 3.4 Принятие решения о распределении прибыли Общества является правом, а не обязанностью Общества. Решение о распределении прибыли Общества принимается Общим собранием акционеров в порядке, установленном Уставом. Выплата распределенной прибыли является обязанностью Общества с учетом ограничений, установленных настоящим Положением. Решение Общего собрания акционеров о выплате дивидендов принимается на основе рекомендации Совета директоров (**«Рекомендация»**), при этом размер дивидендов, решение о выплате которых принимается Общим собранием акционеров, не может быть больше, чем размер, установленный Советом директоров в Рекомендации.
- 3.5 С учётом сложившихся хозяйственных циклов Общество будет стремиться выплачивать дивиденды акционерам по итогам 12 месяцев отчетного года и в любом случае не реже одного раза в год при соблюдении условий п. 3.14 Положения.
- 3.6 Общество вправе распределять дивиденды на ежеквартальной основе (**«Промежуточные дивиденды»**). При этом Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопрос о распределении и выплате Промежуточных дивидендов, должно быть проведено не позднее 3 (трех) месяцев с даты окончания соответствующего периода.

- 3.7 Рекомендации вырабатываются и предоставляются Общему собранию акционеров в следующем порядке:
- (А) Не позднее 20 (двадцати) рабочих дней с даты окончания соответствующего квартала Генеральный директор предоставляет Совету директоров рекомендации по размеру дивидендных выплат с обоснованием предлагаемого распределения чистой прибыли Общества с учетом финансовых показателей по итогам соответствующего квартала;
 - (В) Рекомендации, предоставленные Совету директоров Генеральным директором, подлежат предварительному обсуждению на заседании комитета Совета директоров по стратегии и устойчивому развитию, который готовит Рекомендации на основе соотношения размера дивидендов, рекомендованного Генеральным директором, со стратегическими целями Общества;
 - (С) Рекомендации, выработанные Комитетом по стратегии и устойчивому развитию, утверждаются на заседании Совета директоров. Одновременно с решением об утверждении Рекомендаций Совет директоров принимает решение о предоставлении Общему собранию акционеров предложения в отношении фиксации даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, а также о созыве Общего собрания акционеров в порядке, установленном Уставом;
 - (D) Рекомендации включаются в информацию и материалы, предоставляемые акционерам в рамках созыва и подготовки к проведению Общего собрания акционеров с повесткой дня о распределении Промежуточных дивидендов.
- 3.8 В соответствии с действующим законодательством источником выплаты дивидендов акционерам Общества является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества), определяемая по данным отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета («**РСБУ**»).
- 3.9 При выработке рекомендаций по размеру дивидендов Совет директоров будет ориентироваться на скорректированный показатель чистой прибыли¹ («**Скорр. ЧП**») за соответствующий отчетный период, рассчитанный на основании консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности («**МСФО**») (за вычетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов за отчетные периоды отчетного года), в зависимости от показателя Чистый долг² / Скорр. EBITDA LTM³ на дату завершения соответствующего

¹ Скорректированный показатель чистой прибыли – это чистая прибыль за период, скорректированная на сумму капитализированных расходов в отношении основных средств и НМА (выплаты в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств и выплаты в связи с приобретением и созданием нематериальных активов) и амортизацию по капитализированным расходам в отношении основных средств и НМА.

² Чистый долг – показатель чистого долга, порядок расчёта которого равен общей сумме задолженности по кредитам, займам и обязательствам по аренде за вычетом денежных средств и их эквивалентов, а также краткосрочных банковских депозитов на каждую отчетную дату.

³ Скорр. EBITDA LTM – скорректированный показатель EBITDA, управленческий показатель, определенный нарастающим итогом за последние 12 календарных месяцев, порядок расчёта и значения которого раскрываются Обществом в составе консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

отчетного периода, согласно следующим критериям:

Критерий	Целевое значение дивидендов (по всем акциям)
Чистый долг / Скорр. EBITDA LTM ≤ 1	Не менее 50% от показателя Скорр. ЧП за соответствующий отчетный период
$1 < \text{Чистый долг} / \text{Скорр. EBITDA LTM} \leq 2$	Не менее 25% от показателя Скорр. ЧП за соответствующий отчетный период
$2 < \text{Чистый долг} / \text{Скорр. EBITDA LTM} \leq 2,5$	Не менее 15% от показателя Скорр. ЧП за соответствующий отчетный период
Чистый долг / Скорр. EBITDA LTM $> 2,5$	вопрос о выплате дивидендов по решению Совета директоров

- 3.10 С учетом пункта 3.9 выше в случае, если по итогам отдельного отчетного периода (календарный квартал), консолидированная отчетность по правилам МСФО не составлена (не подлежит составлению в соответствии с правилами о периодичности составления отчетности по МСФО), то для целей определения размера подлежащих выплате дивидендов могут быть использованы данные бухгалтерской (финансовой) отчетности РСБУ за соответствующий отчетный период при условии последующего пересчета размера дивидендов, подлежащих выплате в новом отчетном периоде с учетом подготовленной отчетности по МСФО (разница между размером дивидендов, определенного по данным бухгалтерской отчетности по РСБУ и тем размером, который должен был бы быть объявлен, если бы его расчет происходил на основе отчетности МСФО, учитывается в размере дивидендов за последующие отчетные периоды).
- 3.11 При выработке рекомендаций по размеру дивидендов Совет директоров может также использовать и другие показатели, кроме показателей, предусмотренных подпунктом 3.9 Положения, при условии, что при определении размера дивидендов будут приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества, размер нераспределенной прибыли прошлых лет, объем капитальных затрат, доступность денежных средств из внешних источников, соотношение собственных и заемных средств, а также иные значимые факторы.
- 3.12 Совет директоров может рассмотреть возможность выплаты специальных дивидендов в соответствии с состоянием ликвидности Общества, объемом капитальных затрат, соотношением собственных и заемных средств, если это не противоречит текущим обязательствам.
- 3.13 Рекомендация по размеру дивиденда, выплачиваемого на одну акцию, определяется Советом директоров путем деления общей суммы рекомендованных дивидендов, направляемых на выплату по акциям Общества, на число акций Общества, по которым в соответствии с законодательством могут быть начислены дивиденды.
- 3.14 Дивиденды начисляются и выплачиваются при одновременном наличии следующих условий:
- (А) наличие у Общества прибыли в необходимом объеме после налогообложения (чистой прибыли), определенной по данным консолидированной отчетности по

МСФО, а в случае ее отсутствия - бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ, за соответствующий период (или за предшествующие периоды, если Советом директоров принимается решение о возможности рекомендовать Общему собранию акционеров принять решение о выплате (объявлении) дивидендов в соответствующем периоде из нераспределенной прибыли прошлых периодов/лет по РСБУ);

(B) наличие у Общества положительного показателя денежного потока в рамках операционной деятельности Общества.

3.15 Дивиденды не начисляются:

(A) по размещенным акциям Общества, владельцем которых является Общество;

(B) на не полностью оплаченные акции Общества;

(C) при наличии следующих ограничений, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации:

(i) до полной оплаты всего уставного капитала Общества;

(ii) до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии с положениями Устава и статьей 76 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

(iii) 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;

(iv) если на день принятия решения о выплате дивидендов стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (если применимо) либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;

(v) в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.16 Право на получение дивидендов имеют владельцы обыкновенных акций, размещенных Обществом. В случае размещения Обществом выпуска акций иных категорий (в том числе привилегированных акций) настоящее Положение подлежит пересмотру в части размера и порядка выплаты дивидендов по таким категориям акций.

3.17 Своевременность и полноту выплаты объявленных дивидендов обеспечивает Генеральный директор Общества.

4 ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1 Общество вправе принимать решение о выплате дивидендов в сроки, в порядке и на условиях, которые установлены настоящим Положением. Порядок созыва и проведения Общего собрания акционеров установлен Уставом.
- 4.2 Уровень дивидендных выплат не может составлять больше рекомендованного Советом директоров. Если для выплаты целевого уровня дивидендов, установленного пунктом 3.9, на балансе Общества не хватает величины свободных денежных средств, то Совет директоров вправе принять решение о повышении уровня долга, о чем обязан указать в Рекомендации.
- 4.3 Выплата дивидендов может быть признана Советом директоров нецелесообразной (что должно быть отражено в Рекомендации) в силу следующих условий:
- (А) превышение целевого уровня долга;
 - (В) невыполнение целевых показателей ликвидности (если таковые установлены внутренними документами Общества);
 - (С) нарушение обязательств по существенным кредитным договорам и/или займам, привлеченным Обществом.
- 4.4 Решением Общего собрания акционеров о выплате дивидендов определяется размер дивидендов по размещенным акциям Общества, форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме (если предусмотрено Уставом Общества), а также дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
- 4.5 Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям Общества принимается Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров.

5 ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

- 5.1 Решение о выплате (объявлении) дивидендов в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров Общества в соответствии с Уставом.
- 5.2 Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 (десяти) дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 (двадцати) дней с даты принятия такого решения.
- 5.3 Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 (десять) рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам — 25 (двадцать пять) рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
- 5.4 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.

6 ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

6.1 Общество выплачивает объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров, действующим законодательством Российской Федерации и Уставом. Общество не предоставляет отдельным акционерам каких-либо преимуществ по сроку выплаты объявленных дивидендов. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

6.2 Размер дивиденда на одну акцию определяется как отношение части прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли), направляемой на выплату дивидендов по акциям Общества, к общему количеству размещенных акций Общества с использованием арифметических правил округления до 2 (двух) знаков после запятой.

6.3 Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

(А) если 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;

(В) если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью, определенной Уставом Общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (в случае размещения Обществом привилегированных акций) либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

(С) в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте 6.3 обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

6.4 Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров («**Регистратор**»), либо кредитной организацией.

6.5 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, 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. 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.

- 6.6 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 (десяти) дней после истечения 1 (одного) месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.
- 6.7 В случае, если в течение срока выплаты дивидендов, определенного в соответствии с правилами настоящей статьи 6, объявленные дивиденды не выплачены лицу, включенному в список лиц, имеющих право на получение 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, такое лицо вправе обратиться к Обществу с требованием о выплате ему объявленных дивидендов в течение 3 (трех) 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 получения дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении указанного в настоящем пункте 6.7 срока объявленные и невостребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

- 6.8 Налогообложение выплачиваемых дивидендов (расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов) осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством в сфере налогообложения. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность ее применения.

7 ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИИ

- 7.1 Общество предоставляет акционерам информацию о своей Дивидендной политике в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, а также путем размещения на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://promomed.ru/>. В состав размещаемой на сайте Общества информации входит настоящее Положение и любые изменения к нему. В случае существенных изменений Дивидендной политики Общество обеспечивает акционеров подробными разъяснениями причин и предпосылок таких изменений.
- 7.2 О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Общество извещает акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, в том числе путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://promomed.ru/>.

- 7.3 Общество разъясняет акционерам их обязанность сообщить Регистратору об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

8 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

- 8.1 В случае неисполнения своих обязательств по выплате дивидендов Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.
- 8.2 Привлечение Обществом Регистратора, либо кредитной организации для осуществления выплат не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату дивидендов.
- 8.3 В случае, если акционер, которому открыт лицевой счет (счет депо), не представил информацию об изменении своих данных, Общество, Регистратор и депозитарий не несут ответственности за причиненные такому акционеру убытки в связи с непредставлением информации.