

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
ПАО «Элемент» 15 мая 2024 г.
(протокол от 18 мая 2024 г. № 04СД-2024)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПАО «Элемент»**

г. Москва
2024 г.

1. ОПРЕДЕЛЕНИЯ

В настоящем Положении о дивидендной политике ПАО «Элемент» используются следующие определения:

Дивиденды – любой доход акционера от Общества при распределении прибыли, остающейся после налогообложения, по принадлежащим акционеру акциям в расчете на количество акций, принадлежащих акционеру.

Законодательство – законодательство Российской Федерации, действующее на соответствующий момент времени.

Консолидированная отчетность – консолидированная финансовая отчетность Общества, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Общее собрание акционеров – общее собрание акционеров Общества.

Общество – Публичное акционерное общество «Элемент».

Отчетность РСБУ – бухгалтерская отчетность Общества, составленная по нормам федерального законодательства Российской Федерации и положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), издаваемых Министерством финансов Российской Федерации.

Положение – настоящее Положение о дивидендной политике ПАО «Элемент».

Совет директоров – Совет директоров Общества.

Страница в Интернете – страница Общества в сети Интернет по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38265> или иная страница Общества в Интернете, о которой Общество сообщит в порядке, определенном Законодательством.

Устав – устав Общества.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение разработано в соответствии с Законодательством, Уставом, внутренними документами Общества, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463.

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

1.3. Положение разработано в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и порядка их уплаты, соблюдения прав акционеров и баланса интересов Общества, повышения инвестиционной привлекательности Общества и обеспечения доходности для акционеров.

1.4. Принимая Положение, Совет директоров исходит из стремления Общества придерживаться дивидендной политики, направленной на рост объема выплачиваемых дивидендов, а также прозрачных критериев определения размера дивидендов. Совет директоров также учитывает стратегический фокус Общества на долгосрочном росте капитализации, что диктует необходимость реинвестирования части денежного потока в инвестиционные проекты.

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

1.6. Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

1.7. Положение утверждено и вступает в действие в Акционерном обществе «Элемент» до приобретения им статуса публичного акционерного общества и продолжает свое действие после приобретения им публичного статуса в течение 3 (трех) лет.

1.8. После приобретения Обществом публичного статуса в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации Положение становится Положением о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Элемент». В связи с этим Общество вносит соответствующее изменение в название Положения на его титульной странице, при этом утверждение такого изменения решением Совета директоров не требуется.

3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- соблюдение норм Законодательства, а также Устава и внутренних документов Общества;
- соблюдение прав и интересов акционеров;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- обеспечение прозрачности механизма определения размера дивидендов;
- стремление к принятию экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом необходимости обеспечить баланс краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества;
- обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента в повышении совокупной прибыли акционеров.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

4.1. Выплата дивидендов акционерам Общества осуществляется при наличии определенных Законодательством источников и оснований для их выплаты. Выплата дивидендов не производится при отсутствии нераспределенной прибыли Общества по данным Отчетности РСБУ.

4.2. Выплата дивидендов осуществляется в форме денежных средств.

4.3. При определении рекомендуемого размера дивидендов Совет директоров будет учитывать финансовые результаты деятельности Общества, ликвидность и инвестиционные потребности Общества.

4.4. При выплате дивидендов никто из акционеров Общества не имеет преимуществ по срокам выплат, если иное не предусмотрено Законодательством.

4.5. Порядок расчета рекомендуемого размера дивидендов по обыкновенным акциям Общества, определяемого Советом директоров:

4.5.1. На выплату дивидендов направляется не менее 25% скорректированной чистой прибыли отчетного года, приходящейся на акционеров Общества. Для целей расчета

дивидендов из показателя чистой прибыли исключаются доходы от государственных субсидий и грантов, приходящихся на капитальные затраты.

4.5.2. Показатели для расчета дивидендов определяются на основе данных Консолидированной отчетности.

4.5.3. Размер дивидендов по одной обыкновенной акции Общества определяется как отношение количества находящихся в обращении обыкновенных акций Общества на дату определения лиц, имеющих право на получение дивидендов, к сумме, указанной в пункте 4.5.1 Положения.

4.6. Общество стремится выплачивать дивиденды не реже одного раза в год по результатам деятельности Общества за отчетный год.

4.7. В случае, если показатели (целевые размер и стоимость долга, доходность инвестированного капитала, база для расчета дивидендов и сравнительный анализ выплат компаниями-аналогами и т.п.) позволяют выплачивать дивиденды в размере, превышающем значение чистой прибыли по Отчетности РСБУ по результатам отчетного года, то Совет директоров может рекомендовать акционерам выплатить дивиденды из нераспределенной прибыли по Отчетности РСБУ прошлых периодов.

4.8. Общество вправе допускать отклонения от установленных Положением критериев определения размера дивидендных выплат и обязано раскрывать информацию о причинах таких отклонений.

4.9. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате или выплачивать объявленные дивиденды в случаях, установленных Законодательством.

5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Совет директоров на основании предложения Президента Общества определяет рекомендуемую сумму дивидендных выплат. При принятии своего решения Совет директоров руководствуется Законодательством и разделом 4 Положения.

5.2. Рекомендация Совета директоров по размеру дивидендов предоставляется акционерам Общества в соответствии с Законодательством для принятия ими окончательного решения на Общем собрании акционеров.

5.3. Решение о выплате дивидендов и их размере принимается Общим собранием акционеров. В составе материалов, подлежащих предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате дивидендов, представляется обоснование предлагаемого распределения прибыли, в том числе и экономическое обоснование потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды Общества, а также оценку соответствия предлагаемого распределения прибыли принятой в Обществе дивидендной политике.

5.4. . Размер дивидендов, подлежащих выплате в соответствии с решением Общего собрания акционеров, не может быть больше рекомендованного Советом директоров

6. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, определяется в соответствии с Законодательством об акционерных обществах и о рынке ценных бумаг.

6.2. Общество выплачивает объявленные дивиденды в объеме и сроки, установленные решением Общего собрания акционеров и Уставом.

6.3. Ответственность за своевременную и полную выплату объявленных дивидендов акционерам Общества несет Президент Общества.

6.4. При выплате дивидендов Общество в случаях, предусмотренных Законодательством, выполняет функции налогового агента, удерживая и перечисляя в установленном Законодательством порядке налог на дивиденды в государственный бюджет.

6.5. В случае отсутствия определенных Законодательством источников и оснований для выплаты дивидендов на момент принятия Советом директоров решения о рекомендуемом размере дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год для достижения размера дивидендов, указанного в пункте 4.5 Положения, Общество стремится обеспечить выплату дивидендов в течение года, следующего за отчетным, до достижения указанного размера дивидендов.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются решением Совета директоров, за исключением изменений, указанных в пункте 1.8.

7.2. Если в результате изменений Законодательства, Устава или внутренних документов Общества отдельные пункты Положения вступают в противоречие с ними, Положение применяется в части, не противоречащей Законодательству, Уставу и внутренним документам Общества, соответственно. Если в Положение будут внесены существенные изменения, Общество обязуется разъяснить акционерам причины и предпосылки изменений в Положении.

8. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

8.1. Общество размещает Положение на Странице в Интернете.

8.2. Общество публикует информацию о рекомендации Совета директоров в отношении выплаты дивидендов и решении Общего собрания акционеров в отношении выплаты дивидендов на Странице в Интернете, а также доводит эту информацию до акционеров в порядке, установленном Законодательством.