

**Утверждено  
Советом директоров  
ПАО «Нижнекамскнефтехим»  
Протокол №31 от 25 мая 2023 г.**

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

**(редакция № 2)**

**г. Нижнекамск  
2023**

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. Общие положения .....	3
2. Понятие дивидендной политики. Дивиденды Общества .....	3
3. Основные условия выплаты дивидендов акционерам ПАО «Нижнекамскнефтехим»	4
4. Определение размера дивидендов .....	4
5. Порядок принятия Советом директоров решения о рекомендациях Общему собранию акционеров о размере дивидендов .....	4
6. Порядок выплаты дивидендов .....	5
7. Информирование акционеров о дивидендной политике ПАО «Нижнекамскнефтехим» .....	5
8. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам .....	6
9. Утверждение и изменение Положения .....	6

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике ПАО «Нижнекамскнефтехим» (далее – *Положение*) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «Нижнекамскнефтехим» (далее – *Общество*) и его внутренними нормативными актами. Целью настоящего Положения является установление порядка выработки Советом директоров Общества рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру дивиденда по акциям Общества.
- 1.2. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и ее акционеров при определении размера дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и ее капитализации, на уважении и строгом соблюдении законных прав акционеров, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и ее внутренними документами.

## 2. ПОНЯТИЕ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ. ДИВИДЕНДЫ ОБЩЕСТВА

- 2.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).
- 2.2. Дивидендная политика – совокупность принципов Общества, определяющих оптимальное распределение прибыли Общества после налогообложения (далее – *чистая прибыль*) в целях повышения благосостояния акционеров Общества как через получение части чистой прибыли в виде дивидендов, так и через повышение стоимости акций Общества в результате увеличения его капитализации.
- 2.3. Основной задачей дивидендной политики Общества является обеспечение стабильного роста капитализации Общества при стремлении Общества выплачивать дивиденды акционерам Общества в размере, определяемом в соответствии с настоящим Положением. Осознавая, что одним из ключевых факторов роста капитализации является увеличение активов Общества, Совет директоров признает необходимость реинвестирования значительной части нераспределенной прибыли Общества в развитие производственной и инвестиционной деятельности Общества.
- 2.4. Общество вправе по результатам квартала, полугодия, девяти месяцев и (или) по результатам отчетного года (далее – «отчетный период») принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по своим размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах». Под размещенными обыкновенными акциями понимаются обыкновенные акции, приобретенные и полностью оплаченные акционерами, за исключением обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах». Под размещенным привилегированными акциями понимаются привилегированные акции, приобретенные и полностью оплаченные акционерами, за исключением привилегированных акций, выкупленных Обществом у акционеров в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах».
- 2.5. Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежегодного фиксированного дивиденда в размере 13 139 025 (тринадцать миллионов сто тридцать девять тысяч двадцать пять) рублей, разделенного на число размещенных привилегированных акций. Не выплаченный или не полностью выплаченный дивиденд по привилегированным акциям накапливается и выплачивается впоследствии, при получении Обществом достаточной для этого прибыли, но не более чем за три года подряд.
- 2.6. Принятие решения о выплате дивидендов является правом, а не обязанностью Общества.

- 2.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### **3. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА**

- 3.1. Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:
- 3.1.1. наличие у Общества чистой прибыли за финансовый период, по итогам которого выплачиваются дивиденды, определяемой в соответствии с п. 4.2. настоящего Положения;
  - 3.1.2. отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
  - 3.1.3. рекомендация Совета директоров Общества о размере дивидендов;
  - 3.1.4. решение общего собрания акционеров Общества о выплате (объявлении) дивидендов.

### **4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ**

- 4.1. В соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации дивиденды акционерам Общества выплачиваются из чистой прибыли Общества, исчисленной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями действующего законодательства и указанной в отчете о финансовых результатах Общества.
- 4.2. Согласно сформулированным выше задачам дивидендной политики при принятии решения о рекомендациях общему собранию акционеров Общества о размере дивидендов по результатам соответствующего отчетного периода Совет директоров Общества ориентируется на то, что целью Общества является направление на дивидендные выплаты Общества не менее 15% прибыли, относящейся к акционерам материнской компании, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за соответствующий отчетный период и скорректированной на:
- 1) сумму положительных и/или отрицательных курсовых разниц;
  - 2) сумму исключительных неденежных доходов и расходов;
  - 3) сумму разовых (нерегулярных) доходов и расходов.
- 4.3. Сумма начисленных каждому акционеру дивидендов определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.
- 4.4. Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежегодного фиксированного дивиденда в размере, определенном в Уставе Общества.

### **5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ РЕШЕНИЯ О РЕКОМЕНДАЦИЯХ ОБЩЕМУ СОБРАНИЮ АКЦИОНЕРОВ О РАЗМЕРЕ ДИВИДЕНДОВ**

- 5.1. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам соответствующего отчетного периода предварительно рассматривается Советом директоров Общества, исходя из полученных финансовых результатов Общества.
- 5.2. Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения прибыли и дает рекомендации в отношении доли прибыли, которую целесообразно направить на выплату дивидендов.

- 5.3. Принятие решения о размере дивидендов, рекомендуемого Общему собранию акционеров, осуществляется Советом директоров Общества в соответствии с Уставом, Положением о Совете директоров Общества и настоящим Положением.
- 5.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.
- 5.5. Решение о выплате (объявлении) дивидендов и их размере по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года может быть принято внеочередным Общим собранием акционеров в течение 3 (Трех) месяцев после окончания соответствующего отчетного периода.
- 5.6. Решение о выплате дивидендов и их размере по итогам отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров.

## **6. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

- 6.1. Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем почтового перевода денежных средств или при наличии соответствующего заявления указанных лиц путем перечисления денежных средств на их банковские счета, 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 указанным 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 таких дивидендов.
- 6.2. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды в денежной форме через депозитарий, депонентами которого они являются, в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг». Депозитарий осуществляет выплаты дивидендов по акциям Общества путем перечисления денежных средств на банковские счета, определенные депозитарным договором, своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими - профессиональными участниками рынка ценных бумаг, не позднее следующего рабочего дня после дня их получения, а выплаты дивидендов по акциям Общества иным депонентам - не позднее семи рабочих дней после дня их получения.
- 6.3. 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 Общества, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.
- 6.4. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.
- 6.5. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

## **7. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

- 7.1. Общество размещает Положение о дивидендной политике Общества на официальном сайте Общества в сети Интернет.

## **8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ**

- 8.1. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений собраний акционеров о выплате дивидендов несет Общество.
- 8.2. В случае неполной и/или несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, перечисления дивидендов на расчетный счет депозитария, депонентами которого являются акционеры Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», при условии, что акционер своевременно сообщил регистратору свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с действующим российским законодательством.

## **9. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 9.1. Настоящее Положение, а также все изменения и дополнения к нему, утверждаются Советом директоров Общества в соответствии с Уставом Общества и Положением о Совете директоров и вступает в силу с даты его утверждения Советом директоров.
- 9.2. Все вопросы, не урегулированные в настоящем Положении, регулируются Уставом Общества, иными внутренними нормативными актами Общества и действующим законодательством.
- 9.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу.