

Утверждено решением
Совета директоров
ПАО «Нижекамскшина»
Протокол №3 от 29.12.2021г.

Положение
о дивидендной
политике
ПАО
«Нижекамскшина»

Нижекамск, 2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2.1. Принципы дивидендной политики	3
2.2. Условия выплаты дивидендов	4
2.3. Порядок определения размера дивидендов	4
2.4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов	4
2.5. Лица, имеющие право на получение дивидендов	5
3. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	5
4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	7

1. ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике ПАО «Нижнекамскшина» (далее – «Положение») разработано в соответствии с действующим законодательством и Гражданским кодексом Российской Федерации, Уставом и внутренними документами

ПАО «Нижнекамскшина» (далее «Общество»), с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России и передовой корпоративной практики.

1.2. Целью Положения является описание принципов и условий принятия решений по выплате (объявлению) дивидендов, порядка определения размера и выплаты дивидендов в соответствии с законными правами акционеров.

1.3. Положение утверждается Советом директоров Общества.

1.4. Положение размещается на официальном интернет-портале Общества: <http://shinakama.tatneft.ru>, а также на сайте информационного агентства, уполномоченного на проведение действий по раскрытию информации Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1. Принципы дивидендной политики

2.1.1. Дивидендная политика Общества основывается на строгом соблюдении законных прав и интересов акционеров, соответствует миссии и стратегическим целям Общества, направленным на повышение капитализации Общества и уровня дивидендной доходности на инвестированный капитал в результате эффективного управления активами акционеров и следует принципам:

- Общество признает дивиденды в качестве одного из ключевых показателей инвестиционной привлекательности Общества и стремится к повышению величины дивидендов на основе последовательного роста прибыли.
- Общество создает условия, обеспечивающие заинтересованность менеджмента и акционеров в повышении её прибыльности (росте чистой прибыли) и долгосрочной стоимости.
- Совет директоров Общества определяет рекомендуемый общему собранию акционеров размер дивидендов на основании экономически обоснованного подхода к распределению прибыли и соблюдения баланса краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционеров.
- Общество обеспечивает равенство условий для всех акционеров, независимо от размера пакета акций и местонахождения акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества в реализации их возможности участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.
- Общество обеспечивает максимальную прозрачность дивидендной политики.

2.2. Условия выплаты дивидендов

2.2.1. Дивиденды выплачиваются при соблюдении следующих условий:

- наличие у Общества чистой прибыли по результатам отчетного периода, определяемой в соответствии с п.2.3.1 настоящего Положения;

- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

- рекомендации Совета директоров Общества по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты, а также установлению даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;

- решение общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов, которое принимается большинством голосов.

2.2.2. Ограничения на выплату дивидендов:

- наличие ограничений по распределению дивидендов согласно действующим договорам (соглашениям, контрактам, в том числе договорам займа и иным сделкам), заключенным Обществом с третьими лицами (включая случаи, когда третьи лица предоставили свое согласие на распределение дивидендов), и/или распределение дивидендов влечет нарушение его обязательств по таким договорам (соглашениям, контрактам, иным сделкам);

- недостаточность прибыли за отчетный год, недостаточность величины денежного потока (недостаточность денежных средств) либо невыполнение инвестиционной программы или превышение обществом целевого уровня долга, установленных финансово-хозяйственным планом (бюджетом) общества;

- наличие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

2.3. Порядок определения размера дивидендов

2.3.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль) за отчетный период (п.2.4.1.), определяемая по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

2.3.2. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивиденда (в расчете на одну акцию) основывается на размере чистой прибыли Общества по РСБУ за отчетный год и сумму накопленного убытка за прошлые периоды. При определении рекомендуемого размера дивидендов Совет директоров, на основании информации от исполнительных органов, учитывает сумму накопленного убытка за прошлые периоды (при наличии), обязательства и инвестиционную программу Общества, а также потребность в оборотном капитале и необходимых резервах для нормальной деятельности Общества, и исходит из того, что свободные денежные средства, которые формируются после, создания резервов, финансирования указанных инвестиционной программы, исполнения обязательств и иных потребностей Общества могут быть распределены в виде дивидендов.

2.3.3. Рекомендуемый размер дивидендов (в расчете на одну акцию Общества) определяется исходя из величины средств, направляемых на выплату дивидендов, и

численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли за отчетный период, исчисленной в соответствии с пунктом 2.3.2 настоящего Положения, разделенному на количество размещенных и находящихся в обращении акций Общества.

2.4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

2.4.1. Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года (далее «отчетный период»). 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.

2.4.2. Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов и форме их выплаты принимается общим собранием акционеров Общества на основании рекомендации Совета директоров и должно содержать:

- общую сумму чистой прибыли, направляемую на выплату дивидендов;
- категории и количество акций, по которым объявлены дивиденды;
- размер дивидендов по каждому виду акций, причитающиеся на одну акцию;
- порядок извещения акционеров о выплате дивидендов;
- порядок и сроки выплаты дивидендов;
- форму выплаты дивидендов.

2.4.3. Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на выплату дивидендов в соответствии с принципами, определенными в п.2.1, и в порядке, предусмотренном в п.2.3.2 настоящего Положения.

2.4.4. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по результатам отчетного периода и порядку их выплаты, а также установлению даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на общем собрании акционеров Общества.

2.4.5. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, которым определяется, в том числе размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, дата на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается общим собранием акционеров Общества. Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

2.4.6. Информация о принятом Общим собранием акционеров Общества решении о выплате (объявлении) дивидендов, их размере и порядке выплаты размещается на официальном интернет-портале Общества: <http://shinakama.tatneft.ru>, а также на сайте информационного агентства, уполномоченного на проведение действий по раскрытию информации Общества.

2.5. Лица, имеющие право на получение дивидендов

2.5.1. Лицами, имеющими право на получение дивидендов, являются владельцы акций (акционеры) соответствующей категории (типа) или лица, осуществляющие в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации права по этим акциям, учтенные в реестре акционеров Общества.

2.5.2. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, определяется на конец операционного дня даты, определенной решением общего собрания акционеров. При этом, 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.

3. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Общество и его исполнительные органы обеспечивают своевременное начисление и полную выплату дивидендов акционерам и номинальным держателям акций, имеющим право на их получение, в порядке, предусмотренном действующим законодательством и Уставом Общества.

3.2. Дивиденды выплачиваются денежными средствами в рублевом эквиваленте. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Срок выплаты дивидендов номинальным держателям и являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительным управляющим, которые зарегистрированы в реестре акционеров Общества, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.4. 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, реквизиты которых имеются у регистратора Общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах 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.

3.5. При перечислении дивидендов производится удержание сумм комиссий и сборов, осуществляемых банковскими или почтовыми организациями, в зависимости от выбранного акционером способа получения дивидендов. Размер сумм комиссий и сборов не регулируется Обществом, так как они устанавливаются на основе тарифов банковских и почтовых организаций.

3.6. В целях обеспечения своевременной выплаты дивидендов, Общество информирует акционеров об их обязанности сообщать держателю реестра акционеров Общества (далее

– Регистратор) об изменениях данных, содержащихся в анкете владельца ценных бумаг, в том числе банковских реквизитов и адресных данных, а также о последствиях несоблюдения данной обязанности. Данная информация размещается на официальном интернет - портале Общества.

- 3.7. В случае непредставления лицом, зарегистрированным в реестре акционеров Общества, информации об изменении своих данных, Общество и Регистратор не несут ответственности за понесенные им в связи с этим убытки.
- 3.8. Дивиденды начисляются на полностью оплаченные акции и не начисляются на не полностью оплаченные акции.
- 3.9. Обязанность Общества по выплате дивидендов считается исполненной 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 или с даты приема переводимых денежных средств организацией федеральной почтовой связи.
- 3.10. 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 возвратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.
- 3.11. 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. Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случаев, определенных действующим законодательством Российской Федерации. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.
- 3.12. Ответственность за неисполнение Обществом обязательств по выплате дивидендов определяется действующим законодательством.

4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

4.1. Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества. Все изменения в Положение вносятся только решением Совета директоров Общества.

4.2. Ответственность за поддержание Положения о дивидендной политике в актуальном состоянии и контроль исполнения Обществом дивидендной политики возлагается на Корпоративного секретаря Общества.

4.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества. В случае, если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение необходимо руководствоваться законодательством Российской Федерации или Уставом Общества.

4.4. Вопросы, не урегулированные действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества, решаются Советом директоров Общества, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.