



УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров АО
«Ламбумиз» от «15» августа 2024 г.
(протокол № 4 от «15» августа 2024 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

**Акционерного общества
«Ламбумиз»**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ	4
4. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ	5
5. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	6
6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ	8
7. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ	8
8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	9
СВЕДЕНИЯ О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ	10

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Акционерного общества «Ламбумиз» (далее по тексту - Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, (рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 г. № 06-52/2463), Уставом Акционерного общества «Ламбумиз» (далее по тексту - Общество) и иными внутренними документами Общества.
- 1.2. Положение устанавливает основные принципы дивидендной политики Общества, порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов.
- 1.3. Дивидендная политика Общества направлена на повышение благосостояния акционеров и обеспечение роста капитализации Общества. Положение имеет своей целью информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

Настоящее Положение предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям Общества и по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах»), другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

- 1.4. Общество рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Общества. Дивидендная политика заключается в оптимизации пропорций между потребляемой и капитализируемой частями полученной Обществом прибыли с целью увеличения рыночной стоимости акций.
- 1.5. Принятие решения (объявление) о выплате дивидендов по размещенным акциям является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по размещенным акциям.
- 1.6. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества, за исключением случаев, предусмотренных статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».
- 1.7. Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе расходы по перечислению дивидендов, почтовые расходы), не могут быть возложены на акционера, получающего дивиденды, по решению органов управления, в том числе исполнительных органов Общества.

2. Термины и определения

- 2.1. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации, если иное не предусмотрено настоящим Положением.
- 2.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

Выплата дивидендов – поступление соответствующих сумм на банковский счет (почтовый адрес) лица, имеющего право на получение дивидендов, или вручение лицу, имеющему право на получение дивидендов, наличных денежных средств;

Годовое Общее собрание акционеров – ежегодно проводимое по инициативе Совета директоров Общества собрание акционеров, на котором решаются вопросы об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества, назначение аудиторской организации Общества, утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года.

Дивиденды – часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами пропорционально количеству принадлежащих им акций каждой категории.

Дивидендная политика Общества – это совокупность используемых Обществом принципов и методов:

- по определению пропорций между капитализируемой частью прибыли Общества и частью прибыли, выплачиваемой в виде дивидендов,
- по определению порядка и сроков выплаты дивидендов,
- по установлению ответственности Общества за исполнение обязанности по выплате дивидендов.

Лицо, имеющее право на получение дивидендов – акционер, владеющий акциями соответствующей категории (типа) на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, которое приняло решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям указанной категории (типа), а также иное лицо (залогодержатель, доверительный управляющий и др.), зарегистрированное в системе ведения реестра акционеров, которому переданы права по данным акциям. Данные лица включаются в специальный документ – список лиц, имеющих право на получение дивидендов;

Решение о выплате (объявлении) дивидендов – решение Общего собрания акционеров, порождающее обязательство Общества осуществить выплату дивидендов владельцам акций определенных категорий (типов). Может приниматься по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года;

Срок выплаты дивидендов – день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство должно быть исполнено. Обязательство подлежит исполнению в этот день или в любой момент в пределах такого периода.

3. Принципы дивидендной политики

3.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- **обоснованность** - оптимальное сочетание интересов Общества и его акционеров (при наличии прибыли Общество ежегодно направляет ее часть на выплату дивидендов, при этом должны учитываться инвестиционные планы Общества в целях роста его собственного капитала);
- **устойчивость** - стремление Общества к обеспечению стабильного уровня дивидендных выплат, а также обеспечению положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- **справедливость** - уважение и строгое соблюдение прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и наилучшей практикой корпоративного поведения (в том числе обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате, размере и порядке выплаты дивидендов);
- **прозрачность** - определение и раскрытие информации об обязанностях и ответственности сторон, участвующих в реализации дивидендной политики порядка и условий принятия решения о выплате и размере дивидендов;
- **своевременность** - установление временных границ при осуществлении дивидендных выплат;
- **последовательность** - строгое исполнение процедур и принципов дивидендной политики;
- **актуальность** - постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках улучшения процедур корпоративного управления и пересмотр ее положений в связи с изменением стратегических целей Общества;

4. Порядок определения размера и начисления дивидендов

- #### 4.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

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.

Дивиденды Общества выплачиваются только из прибыли Общества, полученной по результатам соответствующего периода в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) после налогообложения.

- 4.2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:
- невыпущенным в обращение (неразмещенным);
 - находящимися в собственности Общества;
 - в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
- 4.3. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:
- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
 - до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
 - если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
 - если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
 - в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.
- 4.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям принимает Общее собрание акционеров Общества. Совет директоров Общества представляет Общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.
- 4.5. Решением о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены:
- размер дивидендов по акциям, а также размер дивиденда в расчете на одну акцию;
 - форма выплаты дивидендов;
 - дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.
- 4.6. Рекомендуемый Общему собранию акционеров размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров, исходя из следующих факторов:
- Размера прибыли по РСБУ, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения за соответствующий период (чистая прибыль).
Рекомендуемый минимальный уровень размера чистой прибыли, направляемый на дивидендные выплаты должен составлять 10% от чистой прибыли.
 - Финансово-хозяйственных планов Общества на последующие периоды.
Рекомендуется не осуществлять дивидендные выплаты, если они приведут к корректировке в сторону снижения планов по объему инвестиционных (капитальных) вложений Общества.
 - Структуры оборотных средств Общества на конец соответствующего периода.
Рекомендуется осуществлять дивидендные выплаты из денежных средств от операционной деятельности (текущих операций).
 - Долговой нагрузки Общества на конец соответствующего периода.
Рекомендуется не осуществлять дивидендные выплаты в случае, если соотношение финансового долга (сумма строк 1410 и 1510 Формы 1 Бухгалтерского баланса) к показателю Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 Формы 2 Бухгалтерского баланса — Отчет о финансовых результатах) в сумме за 4 предыдущих квартала превышает 3 по результатам отчетного периода.
- 4.7. При определении размера рекомендуемых дивидендов Совету директоров следует учитывать финансово-хозяйственные планы Общества на последующие периоды, текущее и

перспективное состояние оборотных средств и обязательств Общества. Выплата дивидендов, рекомендуемых Советом директоров Общему собранию акционеров Общества, не должна приводить к привлечению Обществом дополнительного долгового финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным финансово-хозяйственным планом на последующие периоды.

- 4.8. При распределении прибыли и убытков по результатам отчетного года сумма чистой прибыли, направляемой на дивиденды, определенная в соответствии с порядком, установленным настоящим Положением, уменьшается на сумму прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года.

Сумма чистой прибыли, направляемая на выплату дивидендов по результатам полугодия отчетного года, уменьшается на сумму прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала соответственно.

- 4.9. Расчет размера дивидендов (дивидендных выплат) по итогам соответствующего периода отчетного года (первый квартал, полугодие, девять месяцев, год) производится следующим образом:

$$\text{ДИВ} = \text{ЧП} * \text{К} - \text{ДИВ}_{\text{пр}}$$

где:

ДИВ – сумма чистой прибыли соответствующего периода отчетного года после налогообложения, направляемая на дивиденды;

ЧП – прибыль Общества за соответствующий период отчетного года после налогообложения (чистая прибыль Общества);

К – коэффициент дивидендных выплат в соответствующем периоде отчетного года;

ДИВ_{пр} – это объем промежуточных дивидендов, выплаченных по результатам предыдущих периодов отчетного года (первого квартала, полугодия, девяти месяцев).

Размер дивидендов акционера по итогам соответствующего периода отчетного года определяется пропорционально количеству принадлежащих им акций каждой категории.

5. Порядок и сроки выплаты дивидендов

- 5.1. Общество выплачивает дивиденды денежными средствами.

- 5.2. Общество, в соответствии со статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах», не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- 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;
- если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда, либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

- 5.3. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций 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.

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.

- 5.4. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую

определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

- 5.5. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией.

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.

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 дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация - на ее счет.

- 5.6. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

- 5.7. В случае принятия Общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, акционеру Общества необходимо, в случае изменения, обновить анкетные данные (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.) и иные необходимые для выплаты дивидендов сведения в реестре акционеров Общества, либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер.

Актуальные данные должны быть обновлены акционером не позднее даты, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

- 5.8. 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 срока, установленного законодательством Российской Федерации либо Уставом Общества.

Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

- 5.9. Общество в целях обеспечения своевременной выплаты дивидендов в сообщении о проведении Общего собрания акционеров информирует акционеров о необходимости, в случае изменения, обновить анкетные данные (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.) и иные необходимые для выплаты дивидендов сведения в реестре акционеров Общества либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер.

- 5.10. Если на момент определения даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, а также на момент определения срока для выплаты дивидендов, законодательством установлены иные порядок и сроки, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим Положением, соответствующие действия будут осуществляться Обществом в порядке и сроки, предусмотренные Федеральными законами, а также нормативными правовыми актами Банка России, действующими в момент осуществления соответствующих действий.

6. Ответственность за выплату объявленных дивидендов

- 6.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды по акциям.

- 6.2. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение обязанности по выплате объявленных дивидендов в соответствии с действующим законодательством

Российской Федерации.

- 6.3. В случае неисполнения Обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплату объявленных дивидендов по акциям в судебном порядке.
- 6.4. Общество не несет ответственности за невыплату (несвоевременную выплату) объявленных дивидендов тем акционерам, у которых изменились, необходимые для выплаты дивидендов сведения (в том числе реквизиты банковского счета, почтовый адрес), но они их своевременно не обновили в реестре акционеров Общества либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер.

7. Порядок раскрытия информации

- 7.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения, вносимые в него, раскрываются Обществом на странице в сети Интернет, предоставленной информационным агентством для раскрытия информации по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36391>, а также на официальном сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: <https://lambumiz.ru/> в сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.
- 7.2. По результатам проведения общего собрания акционеров Общество раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте о начисленных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты составления протокола общего собрания акционеров (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола), на котором принято решение о выплате (об объявлении) дивидендов по акциям Общества:
 - в ленте новостей – не позднее 1 дня;
 - на странице в сети Интернет – не позднее 2 дней.
- 7.3. По факту исполнения Обществом своих обязательств по выплате дивидендов Общество раскрывает соответствующую информацию в форме сообщения о существенном факте о выплаченных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты, в которую обязательство по выплате доходов по ценным бумагам эмитента должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - дата окончания этого срока:
 - в ленте новостей – не позднее 1 дня;
 - на странице в сети Интернет – не позднее 2 дней.
- 7.4. Если на момент наступления события, о котором Общество должно раскрыть информацию в соответствии с действующими Федеральными законами Российской Федерации, а также нормативными правовыми актами Банка России установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим Положением, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные Федеральными законами, а также нормативными правовыми актами Банка России, действующими на момент наступления события.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 8.1. Настоящее Положение утверждается Советом директоров Общества.
- 8.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Совета директоров Общества.
- 8.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.
- 8.4. Вопросы, не урегулированные действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества, рекомендуется решать, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.
- 8.5. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, эти статьи утрачивают

силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.

СВЕДЕНИЯ О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ

Редакция документа	Вид и наименование документа	Дата утверждения	Реквизиты решения об утверждении документа	Статус документа

Пронумеровано, прошито и

скреплено печатью на

двух листах

