

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
АО «Инкаб Холдинг» от 25 июля 2025 г.
Протокол СД от 25 июля 2025 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

Акционерного общества
«Инкаб Холдинг»

Пермский край, м.о. Пермский, д. Нестюково
2025 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Акционерного общества «Инкаб Холдинг», Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, и Методическими рекомендациями ПАО Московская Биржа по составлению и реализации дивидендных политик публичных компаний от 2017 г.

1.2. Термины, используемые в Положении:

Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган Общества.
Дивиденды	любой доход акционера от Общества при распределении прибыли, остающейся после налогообложения, по принадлежащим акционеру акциям в расчете на количество акций, принадлежащих акционеру.
Законодательство	действующее законодательство Российской Федерации.
Консолидированная отчетность	консолидированная финансовая отчетность Общества, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
Общее собрание акционеров	высший орган Общества.
Общество	Акционерное общество «Инкаб Холдинг» (АО «Инкаб Холдинг»).
Отчетность РСБУ	бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная в соответствии с Законодательством и Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ), издаваемыми Минфином России.
Положение	настоящее Положение о дивидендной политике АО «Инкаб Холдинг».
Регистратор	юридическое лицо – профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению Реестра на основании заключенного с Обществом договора и имеющий лицензию на осуществление данного вида деятельности.
Реестр	реестр акционеров Общества.
Совет директоров	коллегиальный орган управления Общества.
Устав	устав Общества в действующей редакции.

Чистая прибыль прибыль, определяемая по данным Отчетности РСБУ, остающаяся в распоряжении Общества после налогообложения.

Термины, специально не определенные в Положении, используются в значениях, установленных Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

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

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

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

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- 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 Общества;
- паритет Дивидендов, при котором Дивиденды на обыкновенную акцию не должны превышать Дивиденды на одну привилегированную акцию (если Общество выпустило привилегированные акции), если номинальная стоимость одной обыкновенной акции и одной привилегированной акции равны.

3. ВРЕМЕННОЙ ОХВАТ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Положение не имеет ограничений по сроку действия.

3.2. Совет директоров стремится актуализировать Положение не реже, чем один раз в 3 (Три) года.

4. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. При наличии Чистой прибыли Общество ежегодно направляет определенную ее часть на выплату Дивидендов в соответствии с п. 5.2 Положения, используя оставшуюся в распоряжении Общества часть прибыли преимущественно для реинвестирования, в целях роста капитализации Общества.

4.2. При распределении дивидендов Общество ориентируется на показатель чистой прибыли по МСФО. Минимальным целевым показателем для выплаты дивидендов считается 50% от чистой прибыли по МСФО.

4.3. Общество вправе, но не обязано выплачивать промежуточные Дивиденды по результатам первого квартала, первого полугодия, 9 (Девяти) месяцев отчетного года.

5. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

5.1. В соответствии с Законодательством источником выплаты Дивидендов является Чистая прибыль.

5.2. Расчет размера Дивидендов производится следующим образом:

$$\text{ДИВ} = \text{ЧП} * \text{К} - \text{ДИВпр}$$

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;

ДИВпр – это объем промежуточных дивидендов, выплаченный 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.

Общество оставляет за собой право отклонения от установленных Положением критериев определения суммы Дивидендов: например, если выплата Дивидендов в размере, указанном в п. 5.2 Положения, приведет к превышению целевого уровня долга, невыполнению целевых показателей ликвидности (в случае установления таких целевых показателей), нарушению ограничительных условий (ковенант) по существенным кредитам или займам, привлеченным Обществом.

5.3. Размер Дивидендов объявляется в рублях на одну акцию. Сумма Дивидендов, причитающихся акционеру Общества, определяется путем умножения суммы Дивидендов, приходящихся на одну акцию, на количество акций, принадлежащих акционеру.

5.4. Выплата Дивидендов осуществляется в форме денежных средств.

5.5. В случае, если показатели (целевые размер и стоимость долга, доходность инвестированного капитала, база для расчета Дивидендов) позволяют выплатить Дивиденды в размере, превышающем значение Чистой прибыли по результатам отчетного года, а также принимая во внимание сравнительный анализ выплат сопоставимыми публичными компаниями (при их наличии), Совет директоров может рекомендовать акционерам принять решение о выплате Дивидендов из нераспределенной Чистой прибыли прошлых периодов.

5.6. В случае наличия кредиторской задолженности мажоритарного акционера перед Обществом, мажоритарный акционер обязуется направлять не менее 50% полученных дивидендов на погашение такой задолженности.

6. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Генеральный директор представляет на рассмотрение Совета директоров предложения по размеру Дивидендов. Совет директоров определяет рекомендуемый размер Дивидендов.

6.2. При определении рекомендуемого размера Дивидендов Совет директоров должен принять во внимание применимые требования Законодательства, принципы дивидендной политики Общества, указанные в разделе 2 Положения, нормы раздела 5 Положения, а также следующие факторы:

- наличие и величину Чистой прибыли, иные финансовые результаты деятельности Общества за соответствующий отчетный период;
- экономическая конъюнктура, внутренние и внешние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное негативное влияние в будущем на операционную деятельность Общества и его дочерних компаний, наличие форс-мажорных обстоятельств;
- средневзвешенная стоимость капитала Общества;
- размер чистого долга Общества;
- размер нераспределенной прибыли прошлых лет;
- размер прибыли, направленной на инвестиции и развитие Общества, на финансирование социальных и иных проектов Общества;
- доступность денежных средств из внешних источников;
- соотношение собственных и заемных средств;
- иные факторы, имеющие значение для принятия обоснованного решения о рекомендованном размере Дивидендов.

6.3. Рекомендации Совета директоров по размеру Дивидендов и порядку их выплаты с обоснованием принятого Советом директоров решения, предоставляются лицам, имеющим право голоса при принятии решений Общим собранием акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о выплате (объявлении) Дивидендов.

6.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов и их размере принимается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. При этом размер Дивидендов не может быть больше размера Дивидендов, рекомендованного Советом директоров.

7. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

7.1. 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.

7.2. Срок выплаты Дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в Реестре, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим

зарегистрированным в Реестре лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов.

7.3. Выплата Дивидендов осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению Регистратором. Выплата Дивидендов лицам, права которых на акции учитываются в Реестре, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета, реквизиты которых имеются у Регистратора.

7.4. 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.

7.5. 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.

7.6. Общество, Регистратор и их должностные лица не несут ответственность за невыплату Дивидендов акционерам, которые своевременно не представили Регистратору свои точные банковские реквизиты либо почтовые адреса или изменения, произошедшие с этими данными.

7.7. 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 3 (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 случая, если лицо, имеющее право на получение Дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении срока, предусмотренного настоящим пунктом, объявленные и невостребованные Дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

7.8. Общество вправе приостановить выплату дивидендов акционерам, которые имеют право на получение Дивидендов и зарегистрированы в Реестре, при одновременном соблюдении следующих условий:

- в течение не менее 2 (Двух) лет подряд, непосредственно предшествующих дате принятия решения о приостановлении выплаты Дивидендов, Обществу возвращались денежные средства, перечисленные таким акционерам в качестве Дивидендов;
- перечисление Обществом акционеру денежных средств в качестве Дивидендов в течение периода, указанного в пункте выше, осуществлялось не менее 2 (Двух) раз;
- за 5 (Пять) рабочих дней до даты принятия решения о приостановлении выплаты Дивидендов Регистратору не поступили актуальная информация об акционере, необходимая для выплаты Дивидендов в денежной форме, либо заявление акционера о подтверждении актуальности информации, содержащейся в Реестре.

Решение о приостановлении выплаты Дивидендов принимается Советом директоров.

8. ОГРАНИЧЕНИЯ ПО ОБЪЯВЛЕНИЮ И ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

8.1. При принятии решения о выплате (объявлении) Дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными Законодательством.

8.2. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате Дивидендов по акциям:

- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- 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;

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

- в иных случаях, предусмотренных Законодательством;
- превышение целевого уровня долга Общества (группы Общества);
- нарушение ограничительных условий (ковенант) по существенным займам, привлечённым Обществом (группой Общества).

8.3. Общество 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 и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (при их наличии) либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты Дивидендов;

- в иных случаях, предусмотренных Законодательством.

8.4. При прекращении указанных в п. 8.3 обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные Дивиденды.

9. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

9.1. Общество размещает Положение, изменения и дополнения к нему на страницах Общества в сети Интернет: www.incab.ru и www.incab-holding.ru.

9.2. Общество раскрывает информацию о дивидендных выплатах, а также разъясняет причины и предпосылки существенных изменений Положения (при наличии таковых) в разделе сайта www.incab-holding.ru, посвященном Дивидендам.

9.3. Общество публикует информацию о решении Общего собрания акционеров о выплате Дивидендов на страницах Общества в сети Интернет, указанных в п. 9.1 Положения, а также в ленте новостей информационного агентства «Интерфакс» в установленном Законодательством порядке.

9.4. В состав материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна входить вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты Дивидендов.

9.5. Акционерам Общества обеспечивается право на получение подробных разъяснений причин и предпосылок изменений в Положение в случае их внесения.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Положение, а также все изменения и дополнения к нему (новые реакции) утверждаются решением Совета директоров и вступают в силу с даты такого утверждения.

10.2. Если в результате изменений Законодательства, Устава или внутренних документов Общества, утвержденных Общим собранием акционеров, отдельные пункты Положения вступят в противоречие с ними, Положение применяется в части, не противоречащей им. В случае противоречия Положения внутренним документам Общества, утвержденным Советом директоров, применяется документ, утвержденный Советом директоров позднее.

10.3. Если в результате изменений Законодательства отдельные пункты Положения вступят в противоречие с ним, Общество обязуется разместить на страницах Общества в сети Интернет, указанных в п. 9.1 Положения, сообщение о несоответствии Положения Законодательству в части внесенных изменений, указание на обновленный порядок относительно затрагиваемых процедур и обязательство внести изменения в Положение в сроки, указанные в сообщении.

10.4. При приобретении Обществом публичного статуса в соответствии с требованиями Законодательства Положение становится Положением о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Инкаб Холдинг». В таком случае Общество внесет соответствующее изменение в название Положения на его титульной странице, в пп. 1.1 и 1.2 Положения, а также удалит данный п. 10.4. Утверждение таких изменений решением Совета директоров не требуется.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью _____ листов

2025 г.

Handwritten signature

