

УТВЕРЖДЕНА
решением Совета директоров
ПАО «ЮГК» 29 июля 2024 г.
Протокол № 14 от «31» июля 2024 г.

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЮЖУРАЛЗОЛОТО ГРУППА КОМПАНИЙ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящая Дивидендная политика разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463, Уставом ПАО «ЮГК» (далее — Общество), а также внутренними документами Общества.
- 1.2. Настоящая Дивидендная политика разработана в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров, всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов и определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров Общества при подготовке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества для принятия решения о распределении прибыли.
- 1.3. Дивидендная политика Общества основана на строгом соблюдении прав акционеров, балансе интересов Общества и акционеров и направлена на повышение доходов акционеров Общества как через выплату дивидендов, так и через увеличение капитализации Общества.
- 1.4. Дивидендная политика устанавливает основные принципы, порядок принятия решения о выплате дивидендов, порядок определения размера дивидендов и их выплаты и направлена на информирование акционеров и иных заинтересованных лиц.
- 1.5. Вопросы, не урегулированные настоящей Дивидендной политикой, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.
- 1.6. Недействительность отдельных норм настоящей Дивидендной политики не влечет недействительности остальных норм и (или) Дивидендной политики в целом.
- 1.7. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью акционеров Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе не принимать решения о выплате дивидендов.
- 1.8. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за

неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Для целей настоящей Дивидендной политики используются следующие термины и определения:

Акционер / Лицо, имеющее право на получение дивидендов – лицо, которое является владельцем акций Общества соответствующей категории (типа) или лицо, осуществляющее 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.

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

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

Отчетность РСБУ – бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), издаваемых Минфином России.

Реестр — реестр владельцев ценных бумаг Общества.

Регистратор — юридическое лицо - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг Общества на основании заключенного с ним договора и имеющий лицензию на осуществление данного вида деятельности.

ЕВИТДА скорректированная — объем прибыли до вычета расходов по выплате процентов, налогов и начисленной амортизации с учётом корректировок в соответствие со стандартами МСФО.

Устав – действующая редакция устава ПАО «ЮГК» со всеми изменениями и дополнениями.

Чистый долг скорректированный — значение показателя, рассчитываемого по данным Консолидированной отчетности как общая сумма заемных средств (краткосрочные кредиты и займы, текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам, краткосрочные векселя к уплате, долгосрочные кредиты и займы, долгосрочные векселя к уплате) за вычетом денежных средств и их эквивалентов (включая депозиты, находящиеся в составе прочих оборотных и внеоборотных активов).

3. ПРИНЦИПЫ И ПОРЯДОК РАСЧЕТА РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

- 3.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной в соответствии с Отчетностью РСБУ. При подготовке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества касательно размера дивидендов Совет директоров Общества ориентируется на величину чистой прибыли, определяемой по данным Отчетности РСБУ и Консолидированной отчетности. Дивиденды по привилегированным акциям определенных типов также могут выплачиваться за счет ранее сформированных для этих целей специальных фондов Общества.
- 3.2. Расчет размера дивидендов производится исходя из размера Чистой прибыли Консолидированной отчетности, скорректированной (далее — Скорректированная Чистая прибыль) на:
- прибыль (убыток) по курсовым разницам, отражаемые в составе финансовых доходов и расходов;
 - курсовые разницы по операционным статьям;
 - убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) объектов основных средств и незавершенного строительства;
- 3.3. Совет директоров при определении рекомендуемого размера дивидендов основывается на следующих принципах:
- соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
 - стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
 - обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов и периодичности их выплаты;
 - сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционеров;
 - обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
 - нацеленность на повышение инвестиционной привлекательности для существующих и новых акционеров и капитализации Общества;
 - признание дивидендов в качестве одного из ключевых показателей инвестиционной привлекательности Общества;
 - состояние экономической конъюнктуры, изменения регуляторной и/или налоговой среды, имеющие или потенциально имеющие существенное влияние на операционную деятельность и/или финансовое состояние Общества;

- наличие форс-мажорных обстоятельств.
- 3.4.** С учётом положений применимого законодательства:
 - Общество может выплачивать дивиденды на годовой основе в сумме не менее 50% от Скорректированной Чистой прибыли, если соотношение Чистый долг скорректированный/ЕБИТДА скорректированная не превышает 3.0х;
 - Общество не будет выплачивать дивиденды на годовой основе если соотношение Чистый долг скорректированный/ЕБИТДА скорректированная превышает 3.0х;
- 3.5.** Целевой уровень дивидендных выплат составляет не менее 50% от Скорректированной Чистой прибыли.
- 3.6.** Совет директоров при разработке рекомендаций по размеру дивидендов может также использовать и другие показатели, кроме показателей, указанных в подпунктах пункта 3.4.
- 3.7.** При выработке рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру дивидендов по акциям Советом директоров учитываются:
 - базовый размер выплаты дивидендов, определяемый в соответствии с пунктом 3.4 настоящей Дивидендной политики;
 - размер чистой прибыли Общества, полученной по итогам финансового года;
 - наличие и достаточность финансовых источников для выплаты дивидендов;
 - план капитальных вложений Общества,
 - план вложений в дочерние и зависимые общества;
 - прочие факторы, оказывающие влияние на определение размера дивидендов.
- 3.8.** Размер дивидендов в расчете на одну акцию определяется путем деления суммы средств, направляемой на выплату дивидендов, размер которой определен в соответствии с пунктами 3.1–3.4 настоящей Дивидендной политики, на общее количество размещенных обыкновенных акций Общества с учетом математических правил округления до второго знака после запятой. Общая величина средств, направленная на выплату дивидендов, уточняется по итогам определения значения размера дивидендов на акцию (с учетом округления).
- 3.9.** Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, находящимся в собственности Общества, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

4. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1.** Общество стремится выплачивать дивиденды акционерам не реже 1 раза в год.
- 4.2.** Общество может принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов, по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по

результатам отчетного года.

- 4.3. 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.

5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ

- 5.1. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящей Дивидендной политикой.
- 5.2. Общество не предоставляет отдельным акционерам какие-либо преференции по срокам выплаты объявленных и начисленных дивидендов.
- 5.3. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Дивиденды выплачиваются деньгами.
- 5.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме, 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.
- 5.5. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.
- 5.6. 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.
- 5.7. 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.

6. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 6.1. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) 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.
- 6.2. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией.
- 6.3. 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 или специальные счета операторов финансовых платформ, открытые в соответствии с Федеральным законом «О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы», реквизиты которых имеются у регистратора Общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах, специальных счетах операторов финансовых платформ путем почтового перевода денежных средств по адресу, указанному в реестре акционеров Общества. Иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, выплата дивидендов осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета. Обязанность Общества по выплате дивидендов таким лицам считается исполненной с даты поступления переводимых денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение дивидендов, или с даты приема переводимых денежных средств организацией федеральной почтовой связи.
- 6.4. 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. Общество осуществляет обязанность по выплате дивидендов таким лицам путем перечисления денежных средств депозитарию, зарегистрированному в реестре акционеров общества в качестве номинального держателя. Обязанность Общества по выплате дивидендов считается исполненной с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт специальный депозитарный счет депозитария (на счет депозитария, являющегося кредитной организацией), зарегистрированного в реестре акционеров Общества.
- 6.5. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении ему информации о включении/не включении его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о размере дивидендов по акциям, порядке начисления и удержания

налогов с суммы дивидендов, об иных условиях выплаты дивидендов. Общество обязано в течение 7 (Семи) рабочих дней с момента получения такого запроса подготовить и предоставить акционеру ответ на его запрос.

- 6.6. 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. По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.
- 6.7. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, а также не вправе выплачивать объявленные по акциям дивиденды в случаях, установленных Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». При наличии предусмотренных федеральными законами обстоятельств, при которых Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, Общество обязано приостановить выплату дивидендов. Приостановление выплаты дивидендов в указанных случаях не лишает акционеров права на получение объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения (устранения) таких обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.
- 6.8. Акционерам Общества рекомендуется своевременно извещать Регистратора и/или номинального держателя (депозитарий) об изменении своих данных, необходимых для выплаты дивидендов. Общество и Регистратор не несут ответственности за невыплату и (или) несвоевременную выплату дивидендов и понесенные, в связи с этим убытки в связи с отсутствием у Общества и Регистратора точных и необходимых адресных данных, банковских реквизитов.
- 6.9. В случае, если объявленные дивиденды по не зависящим от Общества причинам не выплачены (невостребованные дивиденды), Общество осуществляет выплату таких дивидендов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

7. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

- 7.1. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации.
- 7.2. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов в размере, порядке и сроки, предусмотренных действующим законодательством и

международными договорами Российской Федерации.

- 7.3. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность ее применения.
- 7.4. В случае, если на момент выплаты невостребованных дивидендов в налоговое законодательство были внесены изменения и дополнения, при выплате таких невостребованных дивидендов Общество производит перерасчет налога в соответствии с действующим на момент выплаты налоговым законодательством Российской Федерации.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

- 8.1. Общество обеспечивает прозрачность дивидендной политики за счет размещения соответствующей информации на официальном сайте в сети Интернет по адресу: www.ugold.ru; <https://ir.ugold.ru> и на странице в сети Интернет по следующему адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11794>.
- 8.2. В состав информации, подлежащей опубликованию на сайте Общества, входит настоящая Дивидендная политика, изменения и дополнения к ней, а также информация о решении Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов, в том числе о размере, сроке, форме и порядке выплаты дивидендов.
- 8.3. Общество раскрывает сведения о начисленных и выплаченных дивидендах по акциям в форме сообщения о существенном факте в соответствии с требованиями Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

9. ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ И ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

- 9.1. Дивидендная политика утверждается, изменяется и дополняется решением Совета директоров Общества.
- 9.2. Настоящая Дивидендная политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров Общества.
- 9.3. Если в результате изменений действующего законодательства Российской Федерации, устава Общества или внутренних документов Общества отдельные пункты настоящей Дивидендной политики вступают в противоречие с ними, Дивидендная политика применяется в части, не противоречащей действующему законодательству, уставу Общества и внутренним документам Общества, утверждаемых Общим собранием

акционеров Общества. В случае противоречия Дивидендной политики внутренним документам Общества, утвержденным Советом директоров Общества, применяется документ, утвержденный Советом директоров позднее. В случае если в настоящую Дивидендную политику будут внесены существенные изменения, Общество обязуется обеспечить акционеров разъяснениями причин и предпосылок изменений в Дивидендную политику.

- 9.4. Совет директоров будет стремиться актуализировать основные положения дивидендной политики Общества не реже, чем раз в 3 года.
-