Утверждено
Советом директоров АО ХК «Новотранс»
Протокол № 07/2026 от 16 ноября 2026 г.

Положение
о дивидендной политике
АО ХК «Новотранс»

город Улан-Удэ
2026

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в целях регламентации порядка выплаты дивидендов Акционерным обществом Холдинговая компания «Новотранс» (далее - Общество).

1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с Уставом Общества, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», внутренними нормативными актами Общества, регламентирующими дивидендную политику Общества.

1.3. Целью настоящего Положения является определение прозрачного механизма принятия решения о выплате дивидендов, определения размера, порядка и сроков их выплаты. Основано на балансе интересов Общества и его акционеров, строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренним документами Общества и направлено на повышение инвестиционной привлекательности Общества.

1.4. Настоящее Положение вступает в действие с момента утверждения Советом директоров Общества и действует до утверждения нового положения.

1.5. Все изменения и дополнения к настоящему Положению должны быть утверждены Советом директоров Общества.

2. Порядок выплаты дивидендов

2.1. Дивиденды – часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами пропорционально числу принадлежащих им акций.

Обществом размещены следующие виды акций:

- обыкновенные акции.

Выплата дивидендов осуществляется после принятия Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов. При принятии решения о выплате (объявлении) дивидендов, Общество учитывает ограничения на выплату дивидендов, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

2.2. Решение о выплате дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчётного года и (или) по результатам отчётного года. Указанным решением определяются размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма и порядок их выплаты (в том числе в неденежной форме), дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Размер объявленных дивидендов не может превышать размер дивидендов, рекомендованный Советом директоров Общества.

2.2.1. Условия рекомендации.

Совет директоров рекомендует Общему собранию акционеров выплату дивидендов с учётом следующих условий:

1. по данным бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества, составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», у Общества имеется нераспределённая прибыль в

размере, достаточном для выплаты, и отсутствуют ограничения, установленные пунктами 1 и 4 статьи 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;

2. консолидированная чистая прибыль Общества и его дочерних компаний (далее - Группы компаний «Новотранс»), определённая по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) за соответствующий отчётный период, является положительной;

3. значение коэффициента «чистый долг / EBITDA» Группы компаний не превышает 3,5 (п. 2.2.4 Положения);

4. отсутствуют просрочка или неисполнение обязательств по кредитным договорам и документам о выпуске облигаций Общества, а также обстоятельства, которые могут привести к их возникновению.

2.2.2. Расчётная база («Доступная нераспределённая прибыль»).

Показатель определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества по РСБУ на последнюю отчётную дату, предшествующую дате заседания Совета директоров, нарастающим итогом с даты создания Общества, и уменьшается на:

– сумму объявленных, но не выплаченных дивидендов;

– не произведённые на указанную дату отчисления в резервный фонд, предусмотренные Уставом Общества.

Отрицательное значение показателя принимается равным нулю. Показатель рассчитывается без учёта прибыли дочерних организаций, не поступившей в Общество.

2.2.3. Ограничение по размеру.

Совокупный размер дивидендов, объявленных по всем размещённым акциям Общества по результатам одного отчётного периода, не может превышать 20% Доступной нераспределённой прибыли, определённой в соответствии с п. 2.2.2 Положения. Ограничение применяется к совокупной сумме дивидендов, а не к размеру дивиденда на одну акцию.

2.2.4. Финансовый ковенант.

Дивиденды не рекомендуются к выплате, если значение коэффициента «чистый долг / EBITDA» Группы компаний, рассчитанного по МСФО за последние двенадцать месяцев на последнюю отчётную дату, превышает 3,5. Если EBITDA Группы компаний за указанный период равна нулю или отрицательна, коэффициент считается неприменимым и дивиденды не рекомендуются к выплате.

2.2.5. Отсутствие целевого и минимального уровня.

Настоящее Положение не устанавливает минимального или целевого размера дивидендов. Совет директоров вправе рекомендовать не выплачивать дивиденды или выплатить их в размере ниже предельного, установленного п. 2.2.3 Положения, в том числе в целях сохранения финансовой устойчивости, соблюдения условий кредитных договоров и документов о выпуске облигаций, реализации инвестиционной программы, а также в иных случаях, когда выплата не отвечает интересам Общества. Обоснование такой рекомендации раскрывается Обществом одновременно с раскрытием решения Совета директоров Общества.

2.3. Для выплаты дивидендов Общество может привлекать регистратора.

2.4. 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.

2.5. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке.

2.6. Обязанность Общества по выплате дивидендов указанным лицам считается исполненной с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение таких дивидендов.

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 ст. 8.7 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

2.7. Номинальный держатель, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную действующим законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по независящим от него причинам обязан возвратить их обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

2.8. Владельцы ценных бумаг обязаны своевременно сообщать Обществу сведения, необходимые для выплат по ценным бумагам.

2.9. Общество или владельцы ценных бумаг, нарушившие обязанности по выплате доходов или создавшие препятствия для выплаты доходов по ценным бумагам, возмещают убытки, причиненные потерпевшей стороне.

2.10. Непредставление акционером названной выше информации, в частности о реквизитах для выплаты дивидендов, влечет для акционеров ущерб в форме упущенной выгоды, а для акционерного общества влечет денежные расходы, связанные:

а) с уплатой комиссий за банковский перевод;

б) уплатой комиссий за получение возврата дивидендов, направленных по ненадлежащим реквизитам;

в) оплатой расходов по идентификации возвратов;

г) оплатой услуг платежного агента, привлекаемого для выплаты дивидендов.

2.11. Общество освобождается от ответственности за невыплату или несвоевременную выплату доходов по ценным бумагам в случае непредоставления владельцами ценных бумаг необходимых сведений, информации об изменении таких данных или предоставления ими неполной или недостоверной информации об изменении указанных данных.

2.12. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые банковские

реквизиты либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием к Обществу о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

В случае если дивиденды не выплачены в установленный законом срок, акционеры вправе взыскать их в судебном порядке.

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 такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

2.13. Наложение ареста на ценные бумаги не препятствует совершению Обществом действий по выплате по ним доходов.

2.14. В случаях, установленных законодательством Российской федерации о налогах и сборах, Общество исполняет функции налогового агента, производит расчет, удержание и перечисление сумм налога в отношении дивидендов в бюджет Российской Федерации в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Дивиденды перечисляются акционерам за вычетом удержанного налога.

3. Ограничения на выплату дивидендов

3.1 При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов и в процессе выплаты дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными законодательством Российской Федерации.

3.2 Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

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

3.2.2 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;

3.2.3 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 либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;

3.2.4 в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

3.3 Обществу не рекомендуется принимать решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Общества.

К числу таких решений относится, например, объявление дивидендов по обыкновенным акциям при недостаточности у Общества прибыли за отчетный год,

недостаточности величины денежного потока (недостаточности денежных средств) либо при невыполнении инвестиционной программы или превышении Обществом целевого уровня долга, установленных финансово-хозяйственным планом (бюджетом) Общества.

3.4 Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

3.4.1 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;

3.4.2. если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью, определенной уставом Общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

3.4.3.1 в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

4.2. Изменения в настоящее Положение вносятся в случае внесения изменений в действующее законодательство, Устав Общества.

4.3. В случае если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством, то эти статьи утрачивают силу, и до внесения изменений в настоящее Положение Общество руководствуется действующими на этот момент положениями законодательства или Устава Общества.