

УТВЕРЖДЕНО

Решением совета директоров
АО «Нанософт» от 08.04.2025 г.
(Протокол №12 от 09.04 2025 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАНОСОФТ»**

Российская Федерация, город Москва.

2025 г.

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – «**Положение**») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом об АО (как определено ниже) и Законом о РЦБ (как определено ниже), уставом и внутренними документами Публичного акционерного общества «Нанософт»¹ (далее – «**Общество**»), другим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, Правилами листинга и Методическими рекомендациями ПАО Московская Биржа по составлению и реализации дивидендных политик публичных компаний от 2017 г..
- 1.2 Настоящее Положение утверждено и вступает в действие в Акционерном обществе «Нанософт» до приобретения им статуса публичного акционерного общества и продолжает свое действие после приобретения им публичного статуса. Во избежание сомнений, до приобретения Акционерным обществом «Нанософт» статуса публичного акционерного общества все упоминания Публичного акционерного общества «Нанософт» или ПАО «Нанософт» в настоящем Положении означают Акционерное общество «Нанософт».
- 1.3 Принятие Положения имеет своей целью определение подхода при выработке Советом директоров (как определено ниже) рекомендаций о размере Дивидендов по акциям, сроках и порядке их выплаты, а также информирование акционеров и иных заинтересованных лиц (потенциальных инвесторов и профессиональных участников рынка ценных бумаг) о дивидендной политике Общества.
- Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении интересов Общества, его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, а также на строгом соблюдении прав акционеров.
- 1.4 Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение прав акционеров на получение части прибыли Общества.
- 1.5 Принятие решения о выплате Дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе не принимать решения о выплате дивидендов.
- 1.6 Выплата объявленных Дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2 ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1 Основными принципами дивидендной политики являются:
- 2.1.1 соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества при принятии решения (объявлении) о выплате Дивидендов, а также при исполнении принятого решения;
- 2.1.2 обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера Дивиденда и их периодичности;
- 2.1.3 обеспечение баланса интересов акционеров Общества и потребностей Общества в средствах для исполнения долгосрочной стратегии развития;
- 2.1.4 стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- 2.1.5 повышение инвестиционной привлекательности Общества, его рыночной капитализации и общего дохода акционеров Общества.

¹ В настоящем Положении наименование Общества указывается с учетом приобретения Обществом публичного статуса на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 18.09.2024 года и проспекта ценных бумаг, зарегистрированного Банком России 31.03.2025.

3 ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

- 3.1 **Дивиденды** – часть чистой прибыли Общества, после налогообложения, определяемая по данным Отчетности РСБУ, подлежащая распределению среди акционеров в соответствии с Законом об АО по решению Общего собрания акционеров Общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию.
- 3.2 **Закон об АО** – Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с учетом изменений и дополнений).
- 3.3 **Консолидированная отчетность** – консолидированная финансовая отчетность Общества и его дочерних компаний (далее – «Группа»), подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
- 3.4 **Общество** – Публичное акционерное общество «Нанософт» / ПАО «Нанософт».
- 3.5 **Общее собрание акционеров** – общее собрание акционеров Публичного акционерного общества «Нанософт».
- 3.6 **Отчетность РСБУ** – бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), издаваемых Минфином России.
- 3.7 **Подконтрольные компании** - юридические лица, находящиеся под прямым или косвенным контролем Общества².
- 3.8 **Отчетная дата (период)** – 31 марта, 30 июня, 30 сентября или 31 декабря каждого календарного года.
- 3.9 **Собственный капитал** – показатель собственного капитала, порядок расчёта и значения которого раскрываются Обществом в примечаниях к Консолидированной отчетности по состоянию на конец Отчетного периода, за который определяется рекомендованный размер Дивидендов.
- 3.10 **Совет директоров** – совет директоров Публичного акционерного общества «Нанософт».
- 3.11 **Чистая прибыль** – размер (показатель) чистой прибыли Группы в соответствии с Консолидированной отчетностью за Отчётный период, завершившийся 30 июня и/или 31 декабря, за который определяется рекомендованный размер Дивидендов.

4 УСЛОВИЯ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1 Для принятия решения о выплате Дивидендов по результатам Отчетного периода целесообразно устанавливать наличие (соблюдение) следующих обстоятельств (условий):
- 4.1.1 Наличие у Общества достаточной чистой прибыли по результатам такого Отчётного периода и/или нераспределённой прибыли прошлых лет по Отчетности по РСБУ;
- 4.1.2 Значение Собственного капитала по Консолидированной отчетности на Последнюю отчетную дату превышает размер уставного капитала Общества;
- 4.1.3 Отсутствуют ограничения на выплату Дивидендов, предусмотренные условиями привлечения заемных/кредитных средств или других инструментов финансирования, а именно если выплата Дивидендов не будет являться случаем неисполнения обязательств

² Для целей настоящего Положения контролирующим лицом признается лицо, имеющее право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной организации либо право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган и (или) более 50% состава коллегиального органа управления подконтрольной организации. Подконтрольным лицом (подконтрольной организацией) признается юридическое лицо, находящееся под прямым или косвенным контролем контролирующего лица.

Обществом или Подконтрольными компаниями и не может повлечь за собой досрочное истребование долга/исполнения обязательств по другим финансовым инструментам;

4.1.4 Отсутствуют ограничения на выплату Дивидендов, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

4.2 В случае несоблюдения любого из условий, перечисленных в п. 4.1, Совет директоров вправе принять решение о том, что выплата Дивидендов Обществом является нецелесообразной или невозможной и рекомендовать Общему собранию акционеров не выплачивать Дивиденды.

5 ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

5.1 Общество может выплачивать Дивиденды, основываясь на финансовых результатах первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года («Промежуточные Дивиденды») и финансовых результатах за отчетный год (годовые Дивиденды), но в любом случае не реже 1 (Одного) раза в течение календарного года при соблюдении условий, предусмотренных подпунктом 4.1 Положения.

Решение о выплате (объявлении) «Промежуточных Дивидендов» может быть принято в течение 3 (Трех) месяцев после окончания соответствующего Отчетного периода.

5.2 Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате Дивидендов по акциям и осуществлять их выплату с учетом ограничений, установленных ст. 43 Закона об АО.

6 ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

6.1 В соответствии с Законом об АО источником выплаты Дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества), определяемая по данным Отчетности РСБУ.

6.2 Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения чистой прибыли и определяет долю чистой прибыли, которую целесообразно направить на выплату Дивидендов, при этом Совет директоров будет стремиться рекомендовать Общему собранию акционеров направлять на Дивиденды не менее 25% доли Чистой прибыли Группы, определяемой на основании Консолидированной отчетности. Указанная доля Чистой прибыли определяется Советом директоров с учетом: текущих потребностей Общества в финансировании для обеспечения его устойчивого развития, текущей макроэкономической конъюнктуры, состояния регуляторной среды и других обстоятельств, оказывающих влияние на деятельность Общества и Подконтрольных компаний.

6.3 При выработке рекомендаций по размеру Дивидендов Совет директоров может также использовать и другие показатели, кроме показателя, предусмотренного подпунктом 6.2 Положения, при условии, что при определении размера Дивидендов будут приняты во внимание финансовые результаты деятельности Общества, размер нераспределенной прибыли прошлых лет, объем капитальных затрат, доступность денежных средств из внешних источников, соотношение собственных и заемных средств, а также иные значимые факторы.

6.4 В случае, если показатели чистой прибыли Общества по Отчетности РСБУ по результатам Отчетного периода окажется ниже размера доли Чистой прибыли Общества, определяемой на основании Консолидированной отчетности в порядке, предусмотренном подпунктом 6.2 Положения, то Совет директоров Общества может рекомендовать выплатить Дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет (периодов) по данным Отчетности РСБУ.

6.5 Рекомендация по размеру Дивиденда, выплачиваемого на 1 (Одну) акцию, определяется Советом директоров путем деления общей суммы рекомендованных Дивидендов, направляемых на выплату по акциям Общества, на число акций Общества, по которым в соответствии с законодательством Российской Федерации могут быть начислены Дивиденды.

7 ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ (ОБЪЯВЛЕНИЯ) О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

7.1 Вопрос о возможности выплаты Дивидендов по итогам Отчетного периода предварительно рассматривается Советом директоров, исходя из полученных финансовых

результатов Общества и Подконтрольных компаний. Совет директоров при определении рекомендуемой суммы дивидендных выплат может руководствоваться предложениями (рекомендациями) Комитета по аудиту Совета директоров.

Утверждение рекомендации по размеру Дивидендов для Общего собрания акционеров, осуществляется Советом директоров, в соответствии с уставом и положением о Совете директоров Общества, большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании.

- 7.2 На основании рекомендации Совета директоров Общим собранием акционеров принимается решение о выплате Дивидендов, размере Дивидендов по акции каждой категории, форме их выплаты, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов. Размер Дивидендов не может быть больше величины, рекомендованной Советом директоров, а дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов, определяется по предложению Совета директоров.
- 7.3 Решение о выплате Дивидендов по размещенным акциям по результатам трех, шести или девяти месяцев отчетного года принимается Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня заседания Общего собрания акционеров. Решение о выплате Промежуточных Дивидендов может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.
- 7.4 Решение о выплате Дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного года принимается годовым Общим собранием акционеров Общества в качестве отдельного вопроса повестки дня заседания годового Общего собрания акционеров или в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам отчетного года.

8 ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 8.1 Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций или лицами, осуществляющими в соответствии с законодательством Российской Федерации 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.
- Указанная дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) Дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.
- 8.2 В случае если одна акция Общества находится в общей долевой собственности нескольких лиц, Дивиденды распределяются между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.
- 8.3 Дивиденды выплачиваются в пределах срока, определенного действующим законодательством Российской Федерации.
- 8.4 Сумма начисленных Дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру Общества, определяется путем умножения Дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.
- 8.5 Единоличный исполнительный орган Общества обеспечивает своевременную и полную выплату Дивидендов акционерам.
- 8.6 Выплата Дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества («Регистратор»), 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 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, 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 таким 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.

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 (Десяти) дней после истечения 1 (Одного) месяца с даты окончания срока выплаты Дивидендов.

- 8.7 Расходы, связанные с выплатой Дивидендов акционерам Общества посредством почтовых или кредитных организаций, Общество оплачивает за свой счет.

Помимо комиссии за перевод Дивидендов почтовыми или кредитными организациями (в зависимости от способа получения Дивидендов, выбранного акционером) может происходить удержание сумм комиссионного сбора. Такие комиссионные сборы за получение денежных средств устанавливаются почтовыми тарифами либо договором банковского обслуживания, заключенным между акционером и кредитной организацией и не подлежат компенсации (возмещению) со стороны Общества.

- 8.8 В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение Дивидендов таким акционером.

- 8.9 Лицо, не получившее объявленных Дивидендов в связи с тем, что у Общества или Регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, или в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться к Обществу с требованием о выплате таких Дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

- 8.10 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.

- 8.11 По истечении такого срока, объявленные и невостребованные Дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

- 8.12 Общество является налоговым агентом при выплате акционерам Дивидендов по принадлежащим им акциям Общества. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с Дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм, удержанных с них налогов.

- 8.13 В случае неполной и/или несвоевременной выплаты Дивидендов акционерам, в надлежащий срок сообщившим Регистратору Общества свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, Общество и Регистратор несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

9 ПРИОСТАНОВЛЕНИЕ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 9.1 Выплата акционерам, которые имеют право на получение Дивидендов и зарегистрированы в реестре акционеров Общества, объявленных Дивидендов в денежной форме может быть приостановлена Обществом («Приостановление выплаты дивидендов») при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) 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;
 - 2) перечисление Обществом акционеру денежных средств в качестве Дивидендов в течение периода, указанного в подпункте 1 настоящего пункта, осуществлялось не менее 2 (Двух) раз;
 - 3) за 5 (Пять) рабочих дней до даты принятия решения о Приостановлении выплаты дивидендов Регистратору Общества не поступили актуальная информация об акционере, необходимая для выплаты Дивидендов в денежной форме, либо заявление акционера о подтверждении актуальности информации, содержащейся в реестре акционеров Общества.
- 9.2 Решение о Приостановлении выплаты дивидендов принимается Советом директоров одновременно с решением о проведении заседания или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров.
- 9.3 Решение о Приостановлении выплаты дивидендов не применяется к акционерам, если на дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов, в реестр акционеров Общества внесена актуальная информация об этих акционерах, необходимая для выплаты Дивидендов, либо Регистратору Общества поступило заявление этих акционеров о подтверждении актуальности информации, содержащейся в реестре акционеров Общества.
- 9.4 Информация о принятии решения, указанного в подпункте 9.2. Положения, раскрывается Обществом в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах в форме сообщения о существенном факте.
- 9.5 Общество обязано обеспечить ведение учета акционеров, в отношении которых осуществлено Приостановление выплаты дивидендов.
- 9.6 Выплата акционеру Дивидендов возобновляется, если на дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение Дивидендов, в реестр акционеров Общества внесена актуальная информация об акционере, необходимая для выплаты Дивидендов, в том числе сведения о почтовом адресе акционера - физического лица, если уставом Общества предусматривается возможность выплаты дивидендов такому акционеру путем почтового перевода денежных средств, или сведения о банковских реквизитах, если Дивиденды в денежной форме выплачиваются акционеру в безналичном порядке, либо Регистратору Общества поступило заявление акционера о подтверждении актуальности информации, содержащейся в реестре акционеров Общества. Принятие Советом директоров Общества или иными органами Общества решения о возобновлении выплаты Дивидендов не требуется.
- 9.7 Правила, предусмотренные настоящим разделом Положения, применяются также к лицам, зарегистрированным в реестре акционеров Общества и осуществляющим в соответствии с федеральными законами Российской Федерации права, удостоверенные акциями Общества.

10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

- 10.1 Общество раскрывает Положение и изменения к нему на официальном сайте и в ленте новостей одного из информационных агентств, уполномоченных Банком России на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг, а также предоставляет копии Положения акционерам Общества по их запросу.
- 10.2 Общество публикует дивидендную историю на официальном сайте Общества по следующему адресу в сети Интернет: <https://www.nanosoft.pro>

11 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 11.1 Положение утверждается, изменяется и дополняется по решению Совета директоров Общества, принятому большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании или в заочном голосовании.
- 11.2 Пересмотр дивидендной политики Общества на предмет ее соответствия требованиям действующего законодательства, Устава Общества и лучшим практикам в области

корпоративного управления планируется осуществлять 1 раз в 5 лет. В случае значительного изменения масштаба деятельности Общества или экономической ситуации в целом дивидендная политика Общества может быть пересмотрена внепланово. В случае изменения дивидендной политики такое изменение должно сопровождаться разъяснением акционерам причин и предпосылок такого изменения (в случае существенных изменений).

- 11.3 Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества. Вопросы, не урегулированные действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества, должны решаться, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.
- 11.4 В случае если отдельные нормы Положения вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или уставом Общества, они утрачивают силу, и применению подлежат соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или устава Общества. Недействительность отдельных норм Положения не влечет недействительности остальных норм и/или Положения в целом.