

К вопросам 1 и 2 повестки дня годового заседания Общего собрания акционеров ПАО «ПРОМОМЕД», голосование на котором совмещается с заочным голосованием, 09.06.2026 года

Рекомендации Совета директоров Общества
годовому заседанию Общего собрания акционеров по размеру дивидендов по акциям
Общества за 2025 год и 1 квартал 2026 года, порядку их выплаты и по определению даты,
на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов

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 периода¹.

Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль), которая определяется по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности².

Решение о выплате дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества на основе рекомендации Совета директоров (при этом размер дивиденда не может быть больше рекомендованного Советом директоров). Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров³.

В связи с тем, что ПАО «ПРОМОМЕД» является публичным акционерным обществом, а также контролирующим лицом для Группы компаний «ПРОМОМЕД», при определении и осуществлении дивидендных выплат Общество руководствуется, в том числе, Дивидендной политикой⁴, опубликованной на корпоративном сайте Общества.

Согласно пункту 3.3 Дивидендной политики, при определении рекомендуемого размера дивиденда Совету директоров Общества необходимо руководствоваться рекомендациями Генерального директора по размеру дивидендных выплат на основании финансовых показателей ПАО «ПРОМОМЕД» по итогам отчетного периода и исходить из того, что свободные денежные средства, формирующие прибыль Общества, могут быть распределены в виде дивидендов.

В соответствии пунктом 3.7 Дивидендной политики Общества, Генеральный директор предоставляет Совету директоров свои рекомендации по размеру дивидендных выплат с обоснованием предлагаемого распределения чистой прибыли Общества с учетом финансовых показателей по итогам соответствующего периода в целях подготовки Советом директоров своих рекомендаций Общему собранию акционеров на основе соотношения размера дивидендов, рекомендованного Генеральным директором, со стратегическими целями Общества.

Расчет размера дивидендных выплат в соответствии с Рекомендациями Генерального директора Общества от 20.04.2026.

Согласно пункту 3.9 Дивидендной политики, размер дивидендов определяется по следующей формуле и критериям:

¹ Пункт 1 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

² Пункт 2 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

³ Пункты 3 и 4 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

⁴ Положение о дивидендной политике ПАО «ПРОМОМЕД» утверждено решением Совета директоров (протокол от 11.03.2026 № 3/2026).

Критерий	Целевое значение дивидендов (по всем акциям)
Чистый долг / Скорр. EBITDA LTM ≤ 1	не менее 50% от показателя Скорр. ЧП за соответствующий отчетный период
$1 < \text{Чистый долг} / \text{Скорр. EBITDA LTM} \leq 2$	не менее 25% от показателя Скорр. ЧП за соответствующий отчетный период
$2 < \text{Чистый долг} / \text{Скорр. EBITDA LTM} \leq 2,5$	не менее 15% от показателя Скорр. ЧП за соответствующий отчетный период
Чистый долг / Скорр. EBITDA LTM $> 2,5$	вопрос о выплате дивидендов по решению Совета директоров

где скорректированный показатель чистой прибыли⁵ («Скорр. ЧП») рассчитывается на основании годовой или полугодовой консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии МСФО⁶, на последнюю отчетную дату.

На дату выработки Советом директоров рекомендаций по размеру дивидендов консолидированной финансовой отчетностью Общества по МСФО, составленной на последнюю отчетную дату, является **годовая консолидированная финансовая отчетность Общества по МСФО за 2025 год**, на основании которой может быть рассчитан скорректированный показатель чистой прибыли для определения размера дивидендов по результатам 2025 года и 1 квартала 2026 года.

В соответствии с годовой консолидированной финансовой отчетностью Общества по МСФО за 2025 год, показатель «Чистый долг / Скорр. EBITDA LTM» составляет 1,65, следовательно, целевое значение дивидендов по акциям Общества может составлять **не менее 25% от показателя скорректированной чистой прибыли за соответствующий отчетный период**.

Размер скорректированной чистой прибыли за 2025 год (по результатам годовой консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2025 год) составил 3 693 001 тыс. рублей, что позволяет рекомендовать Совету директоров Общества направить на выплату дивидендов не менее 923 250 тыс. руб.

Источник выплаты дивидендов.

Согласно пункту 3.13 Дивидендной политике, дивиденды начисляются и выплачиваются при наличии у Общества прибыли в необходимом объеме после налогообложения (чистой прибыли), определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ⁷, за соответствующий период.

В соответствии с данными годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, составленной по РСБУ, чистая прибыль⁸ составила 123 449 619,8 рублей, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)⁹ – (74 894 тыс.) рублей.

⁵ Скорректированный показатель чистой прибыли – это чистая прибыль за период, скорректированная на сумму капитализированных расходов в отношении основных средств и НМА (выплаты в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств и выплаты в связи с приобретением и созданием нематериальных активов) и амортизацию по капитализированным расходам в отношении основных средств и НМА.

⁶ Международные стандарты финансовой отчетности.

⁷ Российские стандарты бухгалтерского учета.

⁸ Строка 2400 Отчета о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002).

⁹ Строка 1370 Бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001).

В соответствии с данными бухгалтерской отчетности Общества за 1 квартал 2026 года, составленной по РСБУ, чистая прибыль составила 2 907 994 981,57 рублей, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 2 833 101 628,73 рублей.

Ограничения на принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям, предусмотренные законодательством¹⁰.

Ограничения на принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям, предусмотренные законодательством, у Общества отсутствуют:

- уставный капитал Общества оплачен в полном объеме;
- отсутствует обязанность по выкупу всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 настоящего Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Общество не отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве), указанные признаки не появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- стоимость чистых активов¹¹ Общества больше его уставного капитала и резервного фонда и не станет меньше их размера в результате принятия решения;
- отсутствует неисполнение Обществом решения суда об уплате компенсационного платежа, предусмотренного статьей 56.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», в связи с тем, что Общество не привлекалось в качестве ответчика по иску о взыскании указанного компенсационного платежа.

Генеральный директор Общества в своих **Рекомендациях по размеру дивидендных выплат на основании финансовых показателей ПАО «ПРОМОМЕД» по итогам 2025 года** от 20.04.2026, на основании расчета, проведенного в соответствии с пунктом 3.9 Дивидендной политики, а также принимая во внимание текущее финансовое положение Компании, в том числе учитывая наличие позитивного показателя денежного потока в рамках операционной деятельности Общества за отчетный период, руководствуясь отсутствием законодательно установленных ограничений на выплату (объявление) дивидендов, рекомендовал Совету директоров:

- *дивиденды по результатам 2025 года не объявлять и не выплачивать,*
- *направить на выплату дивидендов по результатам 1 квартала 2026 года часть чистой прибыли Общества в размере 1 700 000 000 руб.*

27.04.2026 Комитет Совета директоров по стратегии и устойчивому развитию рассмотрел Рекомендации Генерального директора по установлению размера дивидендов на акции по результатам 2025 года и 1 квартала 2026 года и рекомендовал Совету директоров принять следующие решения:

- *«Рекомендовать годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2025 года не объявлять и не выплачивать, в связи с чем не выдвигать предложение об установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов».*
- *«Рекомендовать годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества принять решение о выплате (объявлении) дивиденда по результатам 1 квартала 2026 года в размере 8,00*

¹⁰ Статья 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», часть 6 статьи 56.4 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

¹¹ Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 5 127 173 073,59 рублей, на 31.03.2026 - 8 034 285 173,54 рублей.

(Восемь) рублей на одну обыкновенную акцию Общества (до уплаты налога на доходы, полученные в качестве дивидендов) в денежной форме в безналичном порядке и в сроки, предусмотренные пунктом 5 статьи 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Предложить годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества установить 20.06.2026 датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов».

На основании вышеизложенного, руководствуясь пунктом 18.1.5 Устава¹² Общества, члены Совета директоров 04.05.2026 приняли следующие решения (протокол от 04.05.2026 № 5/2026):

- По вопросу 5 повестки дня «О рекомендациях (предложениях) годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества по размеру дивиденда по акциям Общества по результатам 2025 года, порядку его выплаты и об установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов»:

«5.1. Рекомендовать годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2025 года не объявлять и не выплачивать, в связи с чем не выдвигать предложение об установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов».

- По вопросу 6 повестки дня «О рекомендациях (предложениях) годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества по размеру дивиденда по акциям Общества по результатам 1 квартала 2026 года, порядку его выплаты и об установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов»:

«6.1. Рекомендовать годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества принять решение о выплате (объявлении) дивиденда по результатам 1 квартала 2026 года в размере 8,00 (Восемь) рублей на одну обыкновенную акцию Общества (до уплаты налога на доходы, полученные в качестве дивидендов) в денежной форме в безналичном порядке и в сроки, предусмотренные пунктом 5 статьи 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».

6.2. Предложить годовому заседанию Общего собрания акционеров Общества установить 20.06.2026 датой, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов».

¹² Утвержден решением годового заседания общего собрания акционеров Общества 24.06.2025 (протокол б/н от 27.06.2025).