

Утверждено Советом Директоров
ОЗОН ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ

29 декабря 2023 г.

Approved by the Board of Directors of
OZON HOLDINGS PLC

on 29 December, 2023

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА ОЗОН ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ

DIVIDEND POLICY OF OZON HOLDINGS PLC

1. ОПРЕДЕЛЕНИЯ

1.1 В настоящей политике используются следующие определения:

"**AIX**" означает Астанинскую международную биржу (Astana International Exchange) или любого её правопреемника.

"**Компания**" означает Озон Холдингс ПиЭлСи.

"**Московская Биржа**" означает Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС".

"**Совет Директоров**" означает Совет директоров Компании.

"**Устав**" означает устав Компании.

1.2 Термины, написание которых начинается с заглавной буквы и которые не определены в настоящей политике, имеют значение, данное им в Уставе.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1 Настоящая политика разработана в соответствии с законодательством Республики Кипр, внутренними документами Компании и с учетом положений Правил листинга Московской Биржи и Кодекса корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463 "О Кодексе корпоративного управления" к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованному торгам, а также Рыночных правил Международного

1. DEFINITIONS

1.1 The following defined terms are used in this policy:

AIX means Astana International Exchange or any of successor of it.

Company means Ozon Holdings PLC.

MOEX means Public Joint-Stock Company "Moscow Exchange MICEX-RTS".

Board means the Board of Directors of the Company.

Articles means the articles of association of the Company.

1.2 Capitalised terms not otherwise defined in this policy shall have the meaning given to them in the Articles.

2. GENERAL

2.1 This policy has been prepared in accordance with the laws of the Republic of Cyprus and internal policies of the Company taking into account the provisions of the MOEX Listing Rules and the Corporate Governance Code recommended by the Bank of Russia (Letter No. 06-52/2463 dated April 10, 2014 "On the Corporate Governance Code") for application by joint stock companies whose securities are admitted to organised trading, and the Astana International Financial Centre (AIFC) Market Rules and other applicable rules of AIX.

финансового центра "Астана" и иных применимых правил AIX.

- | | | | |
|-----------|--|-----------|--|
| 2.2 | Настоящая политика устанавливает руководящие принципы, которым должен следовать Совет Директоров Компании при вынесении рекомендаций акционерам или принятии решений, когда это применимо, об объявлении и распределении дивидендов. | 2.2 | This policy sets out the guidelines to be followed by the Board in connection with providing recommendations for the shareholders or adopting decisions, as applicable, related to declaration and distribution of dividends. |
| 2.3 | Совет Директоров рассчитывает, что настоящая политика будет действовать в течение неопределенного периода времени. Однако положения настоящей политики подлежат изменению время от времени по усмотрению Совета Директоров в результате различных обстоятельств, в которых работает Компания. В таких случаях Компания планирует адаптировать и изменять настоящую политику, чтобы она была актуальной в изменившихся обстоятельствах, с целью обеспечить Компании возможность эффективно работать и использовать новые возможности. | 2.3 | The Board expects this policy to be in force for an indefinite period of time. However, the provisions of this policy are subject to change from time to time at the discretion of the Board as a result of the different circumstances in which the Company operates. In such cases, the Company plans to adapt and amend this policy to make it relevant in the changed circumstances to ensure that the Company is able to operate effectively and take advantage of new opportunities. |
| 3. | ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ | 3. | DIVIDEND POLICY PRINCIPLES |
| 3.1 | Компания никогда не объявляла и не выплачивала дивиденды. Компания намерена сохранить все имеющиеся источники ликвидности и будущие доходы, если таковые будут, для финансирования развития и расширения своего бизнеса, и не планирует объявлять или выплачивать дивиденды в обозримом будущем. | 3.1 | The Company has never declared or paid dividends. The Company intends to retain all available liquidity sources and future earnings, if any, to fund the development and expansion of its business, and does not anticipate declaring or paying any dividends in the foreseeable future. |
| 3.2 | Любое будущее решение относительно объявления и выплаты дивидендов, если таковое будет принято, будет приниматься общим собранием акционеров Компании или Советом Директоров с учетом существующих на тот момент условий, включая финансовое состояние Компании, | 3.2 | Any future final determination regarding the declaration and payment of dividends, if any, will be adopted by the general meeting of shareholders of the Company or the Board based on then-existing conditions, including the Company's financial condition, operating results, contractual restrictions, capital requirements, |

результаты операционной деятельности, договорные ограничения, потребности в капитале, перспективы бизнеса и другие факторы, имеющие значение, по мнению Совета Директоров и общего собрания акционеров Компании.

business prospects and other factors the Board and the general meeting of shareholders of the Company may deem relevant.

4. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4. CONDITIONS FOR PAYMENT OF DIVIDENDS

4.1 Компания может выплачивать дивиденды только из прибыли. Согласно кипрскому законодательству, Компания не имеет права выплачивать дивиденды, если такие выплаты приведут к уменьшению чистых активов Компании до уровня ниже размера уставного акционерного капитала и резервов, которые Компания должна поддерживать в соответствии с кипрским законодательством и Уставом.

4.1 The Company may pay dividends out of profits. Under Cyprus law, the Company may not pay any dividends if such payments results in a decrease of the Company's net assets to the level below the aggregate of its authorised share capital and reserves that the Company is obliged to maintain under Cyprus law and the Articles.

4.2 Дивиденды выплачиваются акционерам пропорционально количеству принадлежащих им акций Компании.

4.2 Dividends shall be payable to the shareholders in proportion to the number of the Company's shares held by them.

4.3 В случае принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов в таком решении должны быть указаны:

4.3 Where a decision is adopted to pay (declare) dividends, such a decision shall specify:

- категория акций, по которым объявлены дивиденды;
- размер дивидендов, приходящихся на одну акцию соответствующей категории;
- окончательная дата выплаты дивидендов; и
- форма оплаты.

- a category of shares in respect of which the dividends have been declared;
- a dividend amount per share of the relevant category;
- a due date of dividend payment; and
- the form of payment.

4.4 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые являются казначейскими акциями, и в иных случаях, предусмотренных законодательством и Уставом.

4.4 Dividends shall not accrue or be payable on shares that are treasury shares, as well as in other instances stipulated by law and the Articles.

4.5 Компания несет ответственность за надлежащее и полное

4.5 The Company shall be responsible for due and full distribution of declared

распределение объявленных дивидендов на основе соответствующей информации, предоставленной акционерами.

dividends on the basis of the relevant information provided by its shareholders.

4.6 При расчете суммы налога у источника выплаты Компания будет принимать во внимание существующие соглашения об избежании двойного налогообложения со странами, в которых зарегистрированы акционеры.

4.6 In calculating the amount of withholding tax, the Company will take into account existing double tax treaties with countries where shareholders are registered.

4.7 Акционеры ответственны за предоставление информации и документов, необходимых для надлежащего налогообложения, включая информацию и документы, необходимыми для применения любых соглашений об избежании двойного налогообложения, участником которых является Республика Кипр, если это применимо.

4.7 Shareholders are responsible for providing information and documents necessary for proper taxation, including information and documents necessary for the application of any double tax treaties to which the Republic of Cyprus is a party, if applicable.

5. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5. OTHER PROVISIONS

5.1 Настоящая политика, а также изменения и дополнения к ней утверждаются решением Совета Директоров в порядке, предусмотренном Уставом.

5.1 This policy and any amendments and additions to it shall be approved by the Board in accordance with the Articles.

5.2 Настоящая политика составлена на русском и английском языках. В случае каких-либо противоречий между русской и английской версиями настоящей политики, версия на русском языке имеет преимущественную силу.

5.2 This policy is made in the Russian and English languages. In case of any discrepancies between the Russian and English versions of this policy, the Russian version shall prevail.