



ИРКУТСКЭНЕРГО

ЭНЕРГОУГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

ИРКУТСКОЕ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ (ОАО "ИРКУТСКЭНЕРГО")


УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Иркутского открытого акционерного
Общества энергетики и электрификации
(ОАО «Иркутскэнерго»)

27 июня 2014 года протокол № 2(305)

Председатель Совета директоров

 А.Н. Лихачев

Секретарь Совета директоров

 В.Ю. Стоянов

**Положение о дивидендной политике
Иркутского открытого акционерного общества энергетики и
электрификации (ОАО «Иркутскэнерго»)**

Генеральный директор _____ О.Н. Причко

Статья 1. Основные положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Уставом ОАО «Иркутскэнерго» (далее также – Общество), внутренними документами Общества.

1.2. Целями разработки настоящего Положения являются:

- информирование акционеров Общества в отношении принципов распределения чистой прибыли Общества, порядка определения размера дивидендов и их выплаты;
- определение правил, которым должен следовать Совет директоров при подготовке рекомендаций Общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

1.3. Дивидендная политика Общества основана на следующих принципах:

- законности, предполагающем строгое и неукоснительное соблюдение требований законодательства при объявлении и выплате дивидендов, в том числе в части соблюдения прав и интересов акционеров Общества;
- открытости (транспарентности) – максимальном информировании акционеров о дивидендных решениях, обеспечении прозрачного механизма определения размера дивидендов;
- целесообразности – соответствия принимаемых решений о выплате дивидендов интересам акционеров и потребностям Общества в финансировании, в том числе поддержания необходимого уровня финансового и технического состояния Общества и обеспечения его перспективного развития в интересах акционеров.

1.4. Цель дивидендной политики Общества состоит в наиболее полном удовлетворении интересов акционеров за счет установления оптимального соотношения капитализируемой чистой прибыли и чистой прибыли, распределяемой на дивиденды.

1.5. Для достижения указанных в п. 1.2 настоящей статьи целей дивидендная политика призвана решать следующие задачи:

- оптимизация распределения чистой прибыли Общества;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- неукоснительное соблюдение прав и законных интересов акционеров Общества.

Статья 2. Основные понятия

В настоящем Положении применяются понятия, имеющие следующее значение:

Дивидендом признается любой доход, полученный акционером от Общества при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов

по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру акциям пропорционально долям акционеров в уставном капитале Общества.

Дивидендная политика – часть экономической политики Общества, представляющая собой систему экономико-правовых мероприятий, проводимых в связи с объявлением и выплатой дивидендов с целью максимального удовлетворения интересов акционеров за счет установления оптимальных пропорций распределения чистой прибыли Общества между её потреблением и капитализацией.

РСБУ – российские стандарты бухгалтерской отчетности.

Регистратор – лицо, осуществляющее деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг Общества на основании заключенного с ним договора.

Получатели дохода – лица, имеющие право на получение дивидендов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Статья 3. Порядок определения размера дивиденда

3.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества), определяемая по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями РСБУ.

3.2. Сумма средств, направляемая на выплату дивидендов, не может превышать показателя чистой прибыли Общества, определяемого по данным бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ.

3.3. При определении размера чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, принимается во внимание следующее:

- необходимость формирования фондов Общества (резервного и иных, решение об образовании которых принято);
- прогнозные показатели чистой прибыли Общества на следующий финансовый год;
- потребность в финансировании инвестиционной деятельности Общества;
- потребность в долгосрочных финансовых вложениях Общества;
- потребность в пополнении оборотных средств Общества;
- доступность и оптимальность источников финансирования инвестиционной деятельности Общества.

3.4. На выплату дивидендов по обыкновенным акциям Общества направляется не менее 5 (пяти) процентов расчетной величины чистой прибыли Общества, определяемой по следующей формуле:

$$P_d = P - P_p + |L_p|, \text{ где}$$

P_d – расчетная величина чистой прибыли, используемая для определения величины части чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов по результатам соответствующего отчетного периода;

P – величина чистой прибыли, указанная в отчете о финансовых результатах Общества по результатам работы за соответствующий отчетный период;

P_p – сумма дохода от дооценки финансовых вложений, определяемая по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по РСБУ;

L_p – сумма расхода от уценки финансовых вложений, определяемая по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по РСБУ.

3.5. Размер дивиденда, выплачиваемого на одну обыкновенную акцию, определяется по формуле:

$$D = \frac{P_o}{Q}, \text{ где}$$

D – дивиденд на одну акцию;

P_o – величина чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов по результатам соответствующего отчетного периода, определенная по правилам п. 3.4 настоящей статьи;

Q – количество акций Общества, находящихся в обращении.

3.6. Для определения суммы дивидендов, причитающихся акционеру, дивиденд на одну акцию, умножается на количество акций, принадлежащих акционеру по состоянию на дату, указанную в п. 7.2 настоящего Положения. Определенная в соответствии с настоящим порядком сумма дивидендов к выплате округляется до целой копейки в соответствии с правилами математического округления.

Статья 4. Порядок принятия решения об объявлении (выплате) дивидендов

4.1. Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, внутренними документами Общества, настоящим Положением.

4.2. Совет директоров Общества дает рекомендации Общему собранию акционеров по распределению прибыли, в том числе по размеру дивидендов по акциям Общества, которые раскрываются Обществом в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, принимает Общее собрание акционеров Общества. 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.

Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

Проект распределения прибыли по результатам финансового года, в том числе выплаты (объявления) дивидендов относится к информации (материалам), подлежащей представлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Общества, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества.

4.4. Информация о принятом решении о выплате дивидендов доводится до акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

4.5. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям Общества.

Статья 5. Форма дивидендов

5.1. Дивиденды выплачиваются в денежной форме в соответствии с Уставом Общества.

Статья 6. Условия выплаты (объявления) дивидендов и ограничения на их выплату (объявление).

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

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 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;
- 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;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

6.2. Дивиденды выплачиваются при выполнении следующих условий:

– принятие общим собранием акционеров Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов;

– отсутствие ограничений, предусмотренных в п. 6.3 настоящей статьи.

6.3. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

– 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;

– 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;

– в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

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

Статья 7. Порядок выплаты дивидендов

7.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решением Общего собрания акционеров Общества и настоящим Положением.

7.2. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 (десяти) дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 (двадцати) дней с даты принятия такого решения.

7.3. Общество обязано выплатить дивиденды номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, в течение 10 (десяти) рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 (двадцати пяти) рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

7.4. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицам, осуществляющим 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.

7.5. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке Обществом и (или) по его поручению Регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества на основании заключенного с ним договора.

Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем направления почтового перевода денежных средств или путем перечисления денежных средств на их банковские счета, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета, указанные в реестре акционеров Общества.

Выплата дивидендов в денежной форме лицам, которые имеют право на их получение и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, осуществляется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

7.6. С целью своевременного получения дивидендов лица, зарегистрированные в реестре акционеров Общества, обязаны своевременно информировать Регистратора об изменении своих данных.

7.7. Обязанность Общества по выплате дивидендов лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, 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 таких дивидендов.

7.8. Общество обязуется оказать содействие получателям дохода путем их информирования и консультирования.

7.9. Общество и Регистратор не несут ответственности за убытки, возникшие у получателей дохода 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.

7.10. В случаях возврата перечисленных дивидендов по причинам, указанным в пункте 7.9. настоящего Положения, дивиденды возвращаются Регистратору. Регистратор осуществляет возврат неполученных дивидендов в Общество в соответствии с условиями заключенного с ним договора, на основании отчетов о полученных возвратах денежных средств, содержащих сведения о получателях дохода, причинах возврата, даты возврата.

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 вернуть их Обществу в течение 10 (десяти) дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов. Указанный номинальный держатель предоставляет Обществу список

лиц, не получивших дивиденды с указанием следующих данных: ФИО/наименование получателя дохода; данные документа, удостоверяющего личность; сумма начисленного дохода; сумма налоговых выплат, подлежащих удержанию; сумма к выплате; причина возврата/невыплаты; дата возврата.

7.11. Общество осуществляет учет неполученных дивидендов и на основании заявления получателя дохода, производит повторную выплату дивидендов.

Заявление о повторной выплате дивидендов должно содержать:

- фамилию, имя, отчество получателя дохода;
- место жительства (с указанием почтового индекса);
- данные документа, удостоверяющего личность;
- контактный телефон;
- способ получения дивидендов (почтовый или банковский перевод);
- банковские или почтовые реквизиты для перечисления;
- дата, подпись, расшифровка подписи получателя дохода.

Общество вправе разработать типовые формы заявлений о повторной выплате дивидендов и разместить их на сайте Общества и в месте нахождения Общества.

7.12. При личном обращении с заявлением о повторной выплате дивидендов получатель дохода предъявляет документ, удостоверяющий личность. При изменении данных документа, удостоверяющего личность получателя дохода, с целью идентификации обратившегося лица с лицом, зарегистрированным в реестре акционеров Общества, представляется документ, подтверждающий факт такого изменения. В качестве такого документа, например, может быть предъявлен подлинник паспорта зарегистрированного лица с проставленной на 19 странице отметкой о ранее выданном паспорте, информация о котором содержится в реестре акционеров Общества.

Общество вправе запросить иные документы или информацию, необходимые для идентификации получателя дохода в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.13. Если получатель дохода не может обратиться в Общество лично, подпись получателя дохода под заявлением о повторной выплате дивидендов должна быть засвидетельствована нотариусом (или другими предусмотренными действующим законодательством способами). Заявление о повторной выплате дивидендов направляется по месту нахождения Общества.

7.14. Расходы на первоначальную выплату дивидендов лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, несет Общество; расходы на первоначальную выплату дивидендов остальным лицам – в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Расходы при повторной выплате дивидендов путем направления почтового перевода несет акционер (из суммы дивидендов вычитается тариф организации федеральной почтовой связи). При повторной выплате дивидендов банковским переводом расходы несет Общество.

7.15. Выплата дивидендов при наследовании осуществляется Обществом на основании заявлений наследников умерших получателей дохода в порядке, установленном в пунктах 7.11-7.14 настоящего Положения. Вместе с заявлениями наследники представляют подлинники или нотариально удостоверенные копии правоподтверждающих документов (свидетельства о праве на наследство, свидетельства о праве собственности на долю в общем имуществе супругов, соглашения о разделе наследственного имущества) и (или) иные документы, судебные акты в которых содержится сумма дивидендов (либо указанием фразы «с причитающимися дивидендами»).

Статья 8. Срок обращения с требованием о выплате дивидендов

8.1. Лицо, не получившее объявленных дивидендов по причинам, указанным в пункте 7.9. настоящего Положения, вправе обратиться в Общество с требованием о выплате таких дивидендов (невыплатенные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

8.2. Срок для обращения с требованием о выплате невыплатенных 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.

8.3. По истечении указанного в п. 8.1. настоящего Положения срока объявленные и невыплатенные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества на основании приказа Генерального директора и данных проведенной инвентаризации в отношении обязательств по выплате Обществом объявленных дивидендов, а обязанность по их выплате прекращается.

Статья 9. Налогообложение дивидендов

9.1. Размер объявленных дивидендов включает в себя удерживаемые с получателя дохода в соответствии с законодательством Российской Федерации налоги. В порядке, предусмотренном налоговым законодательством Российской Федерации, с начисленных получателю дохода дивидендов Обществом как налоговым агентом удерживается и перечисляется в бюджет сумма налога.

Общество признается налоговым агентом в случаях, предусмотренных налоговым законодательством Российской Федерации.

9.2. Если Общество признается налоговым агентом в отношении доходов в виде дивидендов по акциям Общества, получатель которых имеет право на освобождение от удержания налога или удержание налога по пониженным ставкам, такой получатель

представляет в Общество подтверждающие документы в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

9.3. Срок предоставления документов, подтверждающих право на освобождение от удержания налога или удержание налога по пониженным ставкам, указывается в сообщении о проведении общего собрания акционеров, на котором рассматривается вопрос о выплате дивидендов, и утверждается Советом директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества по подготовке к общему собранию акционеров.

9.4. В случае непредставления подтверждения, указанного в пункте 9.2. настоящего Положения, сумма подлежащих выплате дивидендов, уменьшается на величину налога на прибыль.

9.5. Возврат излишне удержанных налогов осуществляется получателем дохода самостоятельно в порядке, предусмотренном налоговым законодательством Российской Федерации.

9.6. Получатели дохода - физические лица, вправе обратиться в Общество за получением справок о доходах, полученных в виде дивидендов, за год, в котором был выплачен доход, путем направления заявления в Общество. Заявление о получении справки о доходах должно содержать:

- фамилию, имя, отчество получателя дохода;
- данные документа, удостоверяющего личность;
- дату рождения;
- ИНН;
- место регистрации (с указанием почтового индекса);
- адрес для направления корреспонденции (место фактического проживания с указанием почтового индекса);
- способ получения справки (лично, через представителя, по почте заказным письмом с уведомлением);
- контактный телефон.
- дату, подпись, расшифровку подписи получателя дохода.

9.10. Заявление о получении справки о доходах может быть подано лично или путем направления по почте по месту нахождения Общества. Если получатель дохода не может обратиться лично в Общество, то подпись под заявлением о получении справки о доходах должна быть засвидетельствована нотариусом (или другими предусмотренными действующим законодательством способами).

Статья 10. Заключительные положения

10.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Советом директоров Общества. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается Советом директоров Общества.


10.2 Настоящее Положение подлежат доведению до акционеров путем опубликования на странице в сети Интернет www.irkutskenergo.ru. Любой акционер может ознакомиться с Положением по месту нахождения Общества.

10.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные нормы, установленные настоящим Положением, вступают с ним в противоречие, данные нормы утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Пронито и пронумеровано

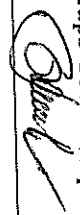
11 (с-двдддддддддд) листов

Председатель Совета директоров ОАО «Иркутскэнерго»



А.Н. Лихачев

Секретарь Совета директоров ОАО «Иркутскэнерго»



В.Ю. Стоянов