

УТВЕРЖДЕНО:

Решением Совета директоров
ОАО «Интер РАО» 30.06.2014
(протокол от 03.07.2014 № 118)

*Председатель Совета директоров
ОАО «Интер РАО»*



И.И. Сечин

**Положение
о дивидендной политике
Открытого акционерного общества
«Интер РАО ЕЭС»**

г. Москва

2014

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 «Интер РАО» (далее также – Общество), иными внутренними документами Общества и утверждено решением Совета директоров «30» июня 2014 года (протокол от 03.07.2014 № 118).

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 Группы Интер РАО и обеспечения его перспективного развития в интересах акционеров Общества.

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 указанной в п. 1.2 настоящей статьи цели 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:

Дивиденд - распределяемая в пользу акционера пропорционально количеству принадлежащих ему акций часть прибыли Общества, размеры и сроки выплаты которой установлены Уставом Общества, настоящим Положением и решениями общего собрания акционеров 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.

МСФО – международные стандарты финансовой отчетности.

Регистратор – лицо, являющееся держателем реестра Общества на основании заключенного с ним договора.

Платежный агент – лицо, на основании заключенного с Обществом договора осуществляющее выплату дивидендов. Таким лицом может быть Регистратор Общества или кредитная организация.

Анкета – анкета зарегистрированного в реестре акционеров Общества лица по установленной Регистратором форме, содержащая сведения о зарегистрированном лице, указание на форму выплаты доходов по акциям Общества (почтовый адрес и/или банковские реквизиты).

Статья 3. Порядок определения размера дивиденда

3.1. При принятии решения о рекомендациях Общему собранию акционеров о размере дивидендов по результатам финансового года Совет директоров Общества нацелен на обеспечение постепенного роста дивидендных выплат акционерам и доведение размера дивидендов до уровня 25% от консолидированной прибыли Общества, определяемой по результатам финансового года на основе консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной согласно МСФО.

3.2. Общество стремится к тому, чтобы обеспечить акционерам Компании привлекательную дивидендную доходность на акции.

3.3. В случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации размер прибыли Общества, которая может быть направлена на выплату дивидендов, ограничена размером чистой прибыли Общества, определяемой в соответствии с РСБУ либо в иных аналогичных случаях, Совет директоров принимает решение о рекомендациях о выплате дивидендов в размере, соответствующем законодательству Российской Федерации.

Конкретный размер денежных средств, направляемых на дивидендные выплаты, определяется финансовым состоянием Компании, наличием положительного чистого денежного потока, характеристиками полученных неденежных доходов и расходов в текущем периоде, прогнозом денежных поступлений и будущих перспектив развития, общими условиями ведения бизнеса (страновыми, отраслевыми, регуляторными и т.п.).

Кроме того, конкретный размер денежных средств, направляемых на дивидендные выплаты, зависит от следующих факторов:

- 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;
- доступность и оптимальность источников финансирования инвестиционной деятельности Общества.

С учетом указанных, а также других факторов, которые Совет директоров Компании может принимать во внимание при подготовке рекомендаций, размер дивидендов может составлять сумму менее 25% от номинальной величины, полученной консолидированной чистой прибыли.

При этом в случаях уменьшения направляемой на выплату дивидендов части консолидированной прибыли Общества, определяемой в соответствии с настоящей статьей, Совет директоров обязан довести до общего собрания акционеров Общества информацию о причинах такого уменьшения.

3.4. Для определения суммы дивидендов, причитающихся акционеру, дивиденд, приходящийся на одну акцию, умножается на количество акций, принадлежащих акционеру по состоянию на дату, определенную в соответствии с п. 4.3 настоящего Положения. Определенная в соответствии с настоящим порядком сумма для целей выплаты округляется до копейки по правилам математического округления.

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

4.1. Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Совет директоров Общества принимает решение о рекомендациях Общему собранию акционеров о размере дивиденда по акциям и порядку его выплаты, а также о дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Данные сведения подлежат доведению до акционеров путем опубликования соответствующей информации на странице в сети Интернет www.interrao.ru.

4.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается общим собранием акционеров. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме (в случае принятия соответствующего решения), дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Указанное решение принимается по рекомендации Совета директоров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

К материалам по вопросу о выплате (объявлении) дивидендов, подлежащим представлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, относятся:

1) рекомендации Совета директоров Общества о размере дивиденда по акциям и порядку его выплаты, в том числе информация согласно пункту 3.2 Статьи 3 настоящего Положения;

2) справка об оплате уставного капитала Общества;

3) справка о выкупе всех акций Общества, подлежащих выкупу в соответствии со ст. 76 ФЗ «Об акционерных обществах», или об отсутствии предъявленных в соответствии с законодательством требований о выкупе акций;

4) расчет стоимости чистых активов Общества.

4.4. Информация о принятом решении о выплате дивидендов доводится до акционеров в порядке, предусмотренном для решений общего собрания акционеров и итогов голосования.

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

Статья 5. Форма дивидендов

5.1. Дивиденды выплачиваются денежными средствами, если иное не определено решением общего собрания акционеров в соответствии с Уставом Общества.

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

6.1. Дивиденды выплачиваются при выполнении следующих условий:

– принятое общим собранием акционеров решение о выплате (объявлении) дивидендов;

– отсутствие ограничений, предусмотренных в п. 6.2 настоящей статьи.

6.2. 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.

6.3. 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.

Статья 7. Порядок выплаты дивидендов

7.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в размере и сроки, установленные решением Общего собрания акционеров в соответствии с Уставом Общества и настоящим Положением.

7.2. Для выплаты дивидендов Общество вправе привлечь Платежного агента.

7.3. Выплата дивидендов осуществляется в соответствии с указанным акционером в Анкете способом выплаты дохода (почтовый или банковский перевод для физических лиц, банковский перевод – для юридических лиц) и по указанным в Анкете реквизитам (банковским или почтовому адресу).

Акционерам Общества – физическим лицам дивиденды выплачиваются банковским переводом при наличии соответствующего заявления физического лица, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Такое заявление считается полученным при наличии в системе ведения реестра акционеров у Регистратора Общества Анкеты акционера – физического лица с указанными акционером банковскими реквизитами для выплаты дивидендов.

7.4. С целью своевременного получения дивидендов лицо, зарегистрированное в реестре акционеров Общества, обязано своевременно информировать Регистратора об изменении своих данных.

7.5. Общество обязуется оказать содействие лицам, имеющим право на получение дивидендов, путем их информирования и консультирования.

7.6. Общество, Регистратор и Платежный Агент не несут ответственности за убытки, возникшие у акционеров в связи:

- с представлением акционером недостоверных реквизитов для выплаты дивидендов;

- с непредставлением акционером информации о своих данных или об их изменении;

- с непредставлением или несвоевременным представлением Обществу документов, подтверждающих возможность применения льготного налогообложения доходов акционера в виде дивидендов в соответствии с п. 8.2 настоящего Положения.

7.7. В случаях возврата перечисленных дивидендов по причинам некорректных почтового адреса, банковских реквизитов, содержащихся в реестре акционеров Общества, или смерти акционера, повторная выплата дивидендов осуществляется после представления Регистратору информации об изменении платежных и иных реквизитов в установленном порядке.

7.8. В случае, если в течение срока выплаты дивидендов объявленные дивиденды не выплачены лицу, имеющему право на получение дивидендов,

такое лицо вправе обратиться в течение трех лет после истечения указанного срока к Обществу с требованием о выплате ему объявленных дивидендов. Срок для обращения с требованием о выплате объявленных дивидендов в случае его пропуска восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право получения дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении указанного в настоящем пункте срока объявленные и не востребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность Общества по их выплате прекращается.

Статья 8. Налогообложение дивидендов

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

8.2. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить в Общество документы, подтверждающие возможность применения льготы, до даты принятия Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов.

Прошито, пронумеровано
10 (Десять) листов

Секретарь Совета директоров
ООО «Интер РАО»

А.Г. Сергеев

