

УТВЕРЖДЕНО:
решением Совета директоров
Акционерного общества «ИНК-Капитал»
протокол № 56 «23»декабря 2015 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
Акционерного общества
«ИНК-Капитал»
(новая редакция)

Иркутск, 2015 г.

Содержание

1. Общие положения	3
2. Определение размера дивидендов	4
3. Порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов	5
4. Порядок выплаты дивидендов	7
5. Информирование акционеров о дивидендной политике	9
6. Заключительные положения	9

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (Дивидендная политика) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «ИНК-Капитал» (далее «Общество») и его внутренними документами.

1.2. Настоящее Положение носит рекомендательный характер и предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

1.3. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами Федерального закона «Об акционерных обществах», другими правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и настоящей Дивидендной политикой, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и защиты интересов акционеров.

1.4. В соответствии с Уставом Общества уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции, таким образом, настоящая Дивидендная политика сформулирована только в отношении данной категории акций.

1.5. Дивидендная политика – политика Общества в отношении использования прибыли, основанная на обеспечении баланса интересов Общества и его акционеров при определении размера дивидендов. Дивидендная политика служит акционерам реальной возможностью осуществления их прав на получение дивидендов от деятельности Общества.

Дивидендная политика формируется в целях:

- установления прозрачного, понятного и доступного акционерам механизма определения размеров дивидендов и их выплаты;
- предоставления акционерам достаточной информации для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и о порядке их выплаты;
- повышения благосостояния акционеров Общества;
- исключения возможности введения акционеров в заблуждение относительно финансового положения Группы при выплате дивидендов;
- устранения неоправданных сложностей при выплате дивидендов.

1.6. Основные принципы Дивидендной политики:

1.6.1. учет интересов всех акционеров и максимизация их совокупного достояния;

1.6.2. обеспечение достаточного финансирования деятельности Группы за счет инвестирования части прибыли в развитие Группы в целях увеличения стоимости активов и роста стоимости акционерного капитала (капитализации);

1.6.3. обеспечение за счет капитализируемой части прибыли достижения приоритетных целей развития Группы;

1.6.4. максимизация доходности на вложенный капитал;

1.6.5. соблюдение ограничений, установленных законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, при принятии решения о выплате (объявлении) дивидендов.

дендов;

1.6.6. выплата равной суммы дивидендов на одну акцию одной категории (типа).

1.7. В настоящем Положении используются следующие термины и сокращения:

- Консолидированная отчетность – консолидированная финансовая отчетность Акционерного общества «ИНК-Капитал», подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- Общее собрание акционеров – Общее собрание акционеров Акционерного общества «ИНК-Капитал»;
- Совет директоров – Совет директоров Акционерного общества «ИНК-Капитал»;
- Исполнительный орган – единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Акционерного общества «ИНК-Капитал»;
- МСФО – международные стандарты финансовой отчетности;
- РСБУ – российские стандарты бухгалтерского учета;
- Отчетный период – период, за который Акционерное общество «ИНК-Капитал» составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности или международными стандартами финансовой отчетности;
- Группа – юридические лица, входящие в одну группу с Акционерным обществом «ИНК-Капитал», в соответствии с законодательством Российской Федерации и/или требованиями международного стандарта финансовой отчетности;
- Регистратор – лицо, осуществляющее ведение реестра акционеров Акционерного общества «ИНК-Капитал».

2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

2.1. В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации дивиденды акционерам Общества должны выплачиваться из прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли), определенной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ и отраженной в отчете о прибылях и убытках Общества по итогам работы за Отчетный период.

В целях определения дивиденда по каждой обыкновенной акции часть чистой прибыли, направленная на выплату дивидендов, делится на количество обыкновенных акций Общества, по которым, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, могут быть начислены дивиденды (в том числе размещенные и находящиеся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов).

2.2. Совет директоров представляет Общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты. Рекомендация Совета директоров по размеру дивидендов по итогам Отчетного периода представляется акционерам Общества в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на Общем собрании ак-

ционеров.

Предоставление Общему собранию акционеров рекомендаций по принятию решения о выплате (объявлении) дивидендов и по размеру дивидендов является правом, а не обязанностью Совета директоров.

2.3. Рекомендуемый Общему собранию акционеров размер дивидендов определяется Советом директоров, исходя из следующих условий и факторов:

- плана развития (включая бизнес-план/бюджет на текущий и последующие годы);
- структуры оборотных средств;
- совокупной долговой нагрузки Группы, определенной по данным Консолидированной отчетности, составленной на конец соответствующего Отчетного периода;
- соотношения задолженности к EBITDA (Debt/EBITDA), рассчитанного в соответствии с Консолидированной отчетностью за последний завершившийся отчетный год, при этом Совет директоров должен руководствоваться тем, что указанное соотношение по итогам последнего завершившегося отчетного года (в значении МСФО) не должно быть свыше 3.0.

2.4. При определении размера рекомендуемых дивидендов Совету директоров следует учитывать финансово-хозяйственные планы Группы на последующие периоды, текущее и перспективное состояние оборотных средств и обязательств Группы. Совет директоров не должен рекомендовать Общему собранию акционеров принимать решение о выплате (объявлении) дивидендов, если у Общества существуют какие-либо обязательства перед акционерами, контрагентами, ограничивающие или препятствующие осуществлению выплаты дивидендов, если их выплата может привести к существенному дополнительному долговому финансированию или иным затратам, не предусмотренным утвержденным планом развития и/или бизнес-планом на последующие периоды, к невыполнению производственной программы Группы, к несоблюдению Обществом и/или Группой в целом финансовых показателей (ковенант) по действующим кредитным и иным соглашениям, а также к формированию ложных представлений о ее деятельности.

3. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ

3.1. Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и положениями Устава Общества имеет право принимать решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года.

Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания последнего дня соответствующего периода.

В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров о выплате дивидендов, может содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов, а также

о соответствии предложений Совета директоров условиям настоящего Положения.

3.2. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами Общества за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда, принимаются Общим собранием акционеров. Указанным решением определяются размер дивидендов по акциям, форма их выплаты, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров.

Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.

Дивиденды объявляются с учетом удерживаемых с акционеров налогов.

3.4. Общество не вправе принимать решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день принятия такого решения стоимость активов Общества меньше его уставного капитала, резервного фонда;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

3.5. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано незамедлительно выплатить акционерам объявленные дивиденды за весь период.

4. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Общество выплачивает дивиденды денежными средствами. Объявленные дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации или в иностранной валюте по решению Общего собрания акционеров.

ния акционеров Общества в соответствии с рекомендациями Совета директоров.

Срок выплаты дивидендов устанавливается решением Общего собрания акционеров, но при этом не должен превышать 10 (десять) рабочих дней для выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров Общества, а в отношении остальных зарегистрированных в реестре акционеров лиц - 25 (двадцать пять) рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

4.2. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими 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. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями. 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.

Если одна акция принадлежит нескольким лицам, дивиденд распределяется между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

4.3. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации по включению/не включению его в список лиц, имеющих право получения дивидендов, а также о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты. Общество в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента поступления письменного запроса готовит и направляет ответ акционеру по почтовому адресу, указанному в реестре акционеров Общества, если не указан иной способ получения информации.

4.4. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению Регистратором 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, реквизиты которых имеются у Регистратора, либо при отсутствии сведений о банковских счетах 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 таких 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 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.

4.5. Актуальные банковские реквизиты должны быть представлены акционером Регистратору Общества не позднее даты проведения Общего собрания акционеров, на котором принимается решение о выплате (объявлении) соответствующих дивидендов.

В случае если акционер неверно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не сообщил Регистратору об указанных реквизитах, либо несвоевременно сообщил о них, Общество не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки. После возврата Обществу неверно перечисленных сумм дивидендов по вине акционера по причинам, указанным в настоящем пункте, повторное их перечисление акционеру по уточненным реквизитам осуществляется за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление (включая банковские и иные расходы).

4.6. При выплате дивидендов никто из акционеров не имеет преимуществ по срокам выплат дивидендов, формам и порядку их выплат.

4.7. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений Общих собраний акционеров в отношении выплаты дивидендов несет Исполнительный орган. В случае неисполнения, несвоевременного исполнения решений Общего собрания акционеров о выплате дивидендов в отношении Исполнительного органа могут быть применены меры ответственности, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

В случае нарушения срока выплаты дивидендов, установленного решением Общего собрания акционеров, Общество по заявлению акционеров обязуется начислить и выплатить в разумный срок акционерам проценты за пользование чужими денежными средствами в размере, установленном законодательством Российской Федерации, за весь период пользования суммами невыплаченных в срок дивидендов.

Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов в течение 3 (трех) лет с даты принятия решения об их выплате. Срок для обращения с требованием о выплате неустраиваемых 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. По истечении такого срока объявленные и неустраиваемые дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается. Проценты по неустраиваемым дивидендам не начисляются и не выплачиваются.

В случае неисполнения Обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплату объявленных дивидендов в судебном порядке.

4.8. Общество является налоговым агентом при выплате акционерам дивидендов по принадлежащим им акциям. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов или применяет льготный режим налогообложения в порядке и сроки, предусмотренные международными договорами, регулирующими вопросы налогообложения, применимым законодательством Российской Федерации. Дивиденды акционерам перечисляются за вычетом сумм удержанных с них налогов, предусмотренных применимым законодательством Российской Федерации.

5. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

5.1. Общество размещает Дивидендную политику на русском и английском языках, а также изменения к ней, на сайтах в сети Интернет по адресам: <http://irkutskoil.ru> и <http://irkutskoil.com>.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Настоящее Положение утверждается решением Совета директоров.

6.2. Дополнения и/или изменения в настоящее Положение вносятся по решению Совета директоров.

6.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации, Устава Общества, а также по другим основаниям отдельные пункты настоящего Положения будут признаны недействующими, не имеющими силы или недействительными, эти пункты утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение Общество и акционеры руководствуются действующим законодательством и Уставом Общества.