

Утверждено
Советом директоров
ОАО «Кубаньэнерго»

Протокол № 25/2006
от 03 декабря 2006 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**

**Открытого акционерного общества
энергетики и электрификации Кубани
(ОАО «Кубаньэнерго»)**

Краснодар, 2006 г.

Содержание

1 Общие положения

2. Условия выплаты дивидендов

3. Источники средств, направляемых на выплату дивидендов

Определение размера дивидендов

4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

5. Порядок и сроки выплаты дивидендов

6. Ограничения на выплату дивидендов

7. Раскрытие информации о дивидендной политике

8. Последствия неполной или несвоевременной выплаты дивидендов

9. Заключительные положения

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (далее - Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от «Об акционерных обществах» 26.12.1995 № 208-ФЗ, нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом ОАО «Кубаньэнерго» (далее - Общество), а также рекомендациями Кодекса корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго» и иными внутренними документами Общества.

1.2. Дивидендная политика понимается Обществом как система отношений и принципов по определению размера дивидендов, порядка и сроков их выплаты, а также по установлению ответственности Общества за неисполнение обязанности по выплате дивидендов.

1.3. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размера дивидендных выплат, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, и направлена на повышение инвестиционной привлекательности Общества, его капитализации и акционерной стоимости.

1.4. Положение разработано в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплат, а также информирования акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества и определяет основные условия выплаты дивидендов, порядок определения размера дивидендов, порядок принятия решения о выплате дивидендов, а также порядок и сроки выплаты дивидендов по акциям Общества.

2. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

2.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

2.2. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли за отчетный финансовый период и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

2.3. Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

- наличие у Общества определяемой по данным его бухгалтерской отчетности прибыли после налогообложения (чистой прибыли Общества) за отчетный финансовый период;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством РФ и настоящим Положением;
- рекомендации Совета директоров Общества о размере дивидендов;
- соответствующее решение Общего собрания акционеров Общества.

2.4. При распределении прибыли и убытков по результатам финансового года (в том числе выплата (объявление) дивидендов) не учитывается прибыль, распределенная в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года.

3. ИСТОЧНИКИ СРЕДСТВ, НАПРАВЛЯЕМЫХ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

3.1. В соответствии с требованиями действующего законодательства РФ дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества, рассчитанной в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, и распределяются среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).

3.2. В структуре распределения чистой прибыли за отчетный финансовый год выделяются средства на обязательные для Общества отчисления в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества, а также по другим направлениям ее расходования, в том числе на выплату дивидендов.

3.3. Совет директоров Общества определяет рекомендуемый размер дивидендов по акциям Общества на основании поступивших от Генерального директора Общества предложений по размеру дивидендных выплат, исходя из полученных финансовых результатов за отчетный финансовый период.

3.4. Размер дивидендов, выплачиваемых по обыкновенным акциям, определяется по рекомендации Совета директоров и не может быть больше размера, рекомендованного Советом директоров.

3.5. Размер дивиденда, выплачиваемого в расчете на одну обыкновенную акцию, определяется путем деления общей суммы дивидендов, направляемых на выплату по обыкновенным акциям Общества, на число обыкновенных акций Общества, по которым в соответствии с законодательством могут быть начислены дивиденды.

3.6. Размер дивидендов по привилегированным акциям (в случае размещения привилегированных акций Общества) определяется в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

3.7. Размер промежуточных дивидендов (дивидендов, объявляемых до окончания финансового года - по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев) не может превышать значение чистой прибыли Общества соответствующего отчетного периода.

3.8. Дивиденды объявляются без учета удерживаемых с акционеров налогов.

4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), сроках выплаты и порядке выплаты дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Уставом Общества и на основании рекомендаций Совета директоров Общества о размере дивидендов. Совет директоров Общества определяет рекомендуемую сумму дивидендных выплат на основании предложения Генерального директора Общества.

4.2. В решении о выплате дивидендов должны быть определены:

- категория и тип акций, по которым объявляются дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории (типа);
- срок выплаты;
- форма выплаты.

4.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов может быть принято при условии отсутствия законодательно предусмотренных ограничений на выплату (объявление) дивидендов.

5. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Совет директоров Общества определяет дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров.

5.2. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляет Регистратор Общества по распоряжению Общества.

5.3. В список включаются лица, зарегистрированные в системе ведения реестра (кроме номинальных держателей), а также лица, в интересах которых номинальный держатель владеет акциями, по состоянию на дату составления списка. Для составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.

5.4. Срок выплаты дивидендов определяется Общим собранием акционеров Общества, но не позднее 60 дней после принятия решения об их выплате.

5.5. Общество не устанавливает предельного срока получения и не прекращает выплату дивидендов по акциям, владельцы которых в установленный согласно п. 5.4. настоящей статьи срок не получили начисленные дивиденды (невостребованные дивиденды).

5.6. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

5.7. Дивиденды выплачиваются денежными средствами.

5.8. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

5.9. Выплатой дивиденда считается перечисление соответствующих денежных сумм со счета Общества на банковский счет (почтовый адрес), содержащийся в системе ведения реестра акционеров Общества.

5.10. Подготовку, координацию и проведение корпоративных мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет Отдел корпоративных отношений Общества, отвечающий (помимо прочего) за организацию и ведение работы с акционерами. Ответственность за подготовку предложений Генеральному директору по планируемым размерам дивидендов (в соответствии с п.4.1. настоящего Положения), расчет дивидендов акционерам, расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов несут Отдел бизнес-планирования и бюджета и Отдел налогового учета и расчета налоговых платежей Общества в соответствии со своей компетенцией¹.

5.11. Общество вправе осуществлять выплату дивидендов через регистратора Общества или привлекать на договорной основе стороннюю организацию — агента по платежам для целей организации и осуществления выплаты дивидендов. Привлечение Обществом агента по платежам не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

¹ Порядок взаимодействия названных структурных подразделений Общества в процессе начисления и выплаты дивидендов определяется внутренним документом Общества, утверждаемым Генеральным директором Общества

5.12. Общество является налоговым агентом при выплате акционерам дивидендов по принадлежащим им акциям. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством. Дивиденды перечисляются акционерам за вычетом сумм удержанных налогов.

6. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

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 ФЗ «Об акционерных обществах»;
- если на день принятия решения о выплате дивидендов 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 решения о выплате дивидендов стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (в случае размещения привилегированных акций Общества) либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ.

6.2. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов (в том числе дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) по обыкновенным акциям и привилегированным акциям, размер дивидендов по которым не определен (в случае размещения привилегированных акций Общества), если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов (в том числе накопленных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям) по всем типам привилегированных акций, размер дивидендов (в том числе дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года), по которым определен Уставом Общества (в случае их размещения).

6.3. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по привилегированным акциям определенного типа, по которым размер дивиденда определен Уставом Общества (в случае их размещения), если не принято решение о полной выплате дивидендов (в том числе о полной выплате всех накопленных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям) по всем типам привилегированных акций, предоставляющим преимущество в очередности получения дивидендов перед привилегированными акциями этого типа (в случае размещения таких акций Общества).

6.4. 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 (в случае размещения привилегированных акций Общества) 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.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

7.1. Положение о дивидендной политике ОАО «Кубаньэнерго» находится в постоянном доступе на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.kubanenergo.ru в подразделе «Корпоративное управление» / «Внутренние документы» раздела «О компании».

7.2. Информация о принятии решения о выплате дивидендов, о размере, сроках, способе и форме их выплаты раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

7.3. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация о выплате дивидендов по итогам финансового периода, информация о том, что лицо, зарегистрированное в реестре акционеров Общества, обязано своевременно информировать держателя реестра акционеров Общества об изменении своих данных, а также информация о последствиях несоблюдения этой обязанности акционером.

8. ПОСЛЕДСТВИЯ НЕПОЛНОЙ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННОЙ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством РФ за несвоевременное и неполное исполнение решений Общих собраний акционеров о выплате дивидендов.

8.2. Общество не несет ответственности за невыплату дивидендов в случае непредставления акционерами информации о своих точных банковских реквизитах либо почтовых адресах или изменений к ним, что делает невозможным выплату дивидендов таким акционерам.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

9.1. Вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, неурегулированные нормами действующего законодательства РФ, Уставом Общества и настоящим Положением, должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров Общества.

9.2. Положение утверждается, изменяется и дополняется решением Совета директоров Общества. Решение принимается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

9.3. Если в результате изменения законодательных или иных нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативно-правовых актов Российской Федерации.