

Публичное акционерное общество «Ижевский завод нефтяного машиностроения» (ПАО «Ижнефтемаш», Общество)
Российская Федерация, 426063, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Орджоникидзе, 2

**СООБЩЕНИЕ О ПРОВЕДЕНИИ
ГODOVOGO ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ**

УВАЖАЕМЫЙ АКЦИОНЕР!

Совет директоров ПАО «Ижнефтемаш» сообщает о созыве годового Общего собрания акционеров ПАО «Ижнефтемаш», проводимого в форме заочного голосования.

Дата проведения годового Общего собрания акционеров (дата окончания приема бюллетеней) – **06.08.2020**.

Дата, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества: **12.07.2020**.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

- 1. Об утверждении Годового отчета Общества за 2019 год;**
- 2. Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год;**
- 3. О распределении прибыли Общества, в том числе выплате (объявлении) дивидендов, по результатам отчетного 2019 года;**
- 4. Об избрании членов Совета директоров Общества;**
- 5. Об избрании членов Ревизионной комиссии Общества;**
- 6. Об утверждении аудитора Общества;**
- 7. О последующем одобрении крупной сделки, связанной с возможностью отчуждения Обществом имущества, балансовая стоимость которого составляет более 50 процентов балансовой стоимости активов Общества;**

Осуществить свое право на участие в голосовании Вы можете путем направления Обществу заполненного бюллетеня для голосования, подписанного лично Вами или Вашим уполномоченным представителем.

В случае подписания бюллетеня представителем акционера к бюллетеню прилагаются документы, подтверждающие право представлять интересы акционера, или их копии, удостоверенные в установленном порядке. Правопреемники лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров, предоставляют также документы, подтверждающие полномочия правопреемников.

Принявшими участие в годовом Общем собрании акционеров, считаются акционеры, бюллетени которых получены до даты окончания приема бюллетеней для голосования.

К голосованию бюллетенями приравнивается получение Регистратором Общества сообщений о волеизъявлении лиц, которые имеют право на участие в годовом Общем собрании акционеров, не зарегистрированы в реестре акционеров общества и в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах дали лицам, осуществляющим учет их прав на акции (номинальным держателям), указания (инструкции) о голосовании.

Порядок дачи указаний (инструкций) о включении акционера в список лиц, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров, а также о голосовании определяется договором акционера с номинальным держателем, осуществляющим учет прав акционера на акции.

Принявшими участие в годовом Общем собрании акционеров считаются также акционеры, которые в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах дали лицам, осуществляющим учет их прав на акции (номинальным держателям), указания (инструкции) о голосовании, если сообщения об их волеизъявлении получены до даты окончания приема бюллетеней для голосования.

Правом голоса на годовом Общем собрании акционеров по всем вопросам повестки дня обладают акционеры – владельцы обыкновенных именных акций Общества.

Заполненные бюллетени можно направить по почте или лично сдать по одному из следующих адресов:

1) Российская Федерация, 426023, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Орджоникидзе, дом 2, отдел кадров ПАО «Ижнефтемаш» (с 8:00 до 16:30, по предварительной записи по телефону **+7 (3412) 68-91-18** в связи с мерами, направленными на предотвращение распространения COVID-19);

2) Российская Федерация, 109316, город Москва, Волгоградский проспект, дом 2, Филиал «Московский» АО «Регистратор Интрако» (с 10:00 до 14:00 по предварительной записи по тел. **+7 (495) 730-05-46** или **+7 992 238 29 47** в связи с мерами, направленными на предотвращение распространения COVID-19).

С информацией (материалами) по вопросам повестки дня годового Общего собрания акционеров Общества можно ознакомиться начиная с 17.07.2020 по одному из следующих адресов:

1) Российская Федерация, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Орджоникидзе, дом 2, отдел кадров ПАО «Ижнефтемаш» (с 8:00 до 16:30, по предварительной записи по телефону **+7 (3412) 68-91-18** в связи с мерами, направленными на предотвращение распространения COVID-19);

2) Российская Федерация, город Москва, Волгоградский проспект, дом 2, Филиал «Московский» АО «Регистратор Интрако» (с 10:00 до 14:00 по предварительной записи по тел. **+7 (495) 730-05-46** или **+7 992 238 29 47** в связи с мерами, направленными на предотвращение распространения COVID-19).

ВНИМАНИЮ АКЦИОНЕРОВ (ИХ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ)!

В соответствии с положениями статьи 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» в случае принятия Общим собранием акционеров решения об одобрении крупной сделки (Вопрос №7 повестки дня годового Общего собрания акционеров Общества 06.08.2020) акционеры - владельцы голосующих акций Общества - которые

- не приняли участия в голосовании по указанному вопросу повестки дня, либо
 - проголосовали «против» принятия решения об одобрении крупной сделки
- имеют право требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им голосующих (обыкновенных именных) акций ПАО «Ижнефтемаш».

Условия выкупа акций:

Выкуп акций ПАО «Ижнефтемаш» осуществляется по цене, определенной Советом директоров Общества на основании Отчета №010/20 об оценке рыночной стоимости 1 (Одной) обыкновенной акции в 100% пакете акций ПАО «Ижнефтемаш», составленного 14.05.2020 независимым оценщиком – Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Мунерман и партнеры», и составляющей **4911 (Четыре тысячи девятьсот одиннадцать) рублей 00 копеек** за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию (государственный регистрационный номер 1-01-11166-Е) Публичного акционерного общества «Ижевский завод нефтяного машиностроения».

Внимание! Количество обыкновенных акций, которое акционеры вправе предъявить к выкупу Обществу, не должно превышать количество принадлежавших им обыкновенных акций, определенное на основании данных, содержащихся в списке лиц, имевших право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества 12.07.2020.

Общая сумма средств, направляемых Обществом на выкуп акций, не может превышать 10 процентов стоимости чистых активов Общества на дату принятия решения, которое повлекло возникновение у акционеров права требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций. В случае, если общее количество акций, в отношении которых заявлены требования о выкупе, превышает количество акций, которое может быть выкуплено Обществом с учетом установленного выше ограничения, акции выкупаются у акционеров пропорционально заявленным требованиям.

Порядок выкупа акций:

• Дата начала приема Требований о выкупе акций	07.08.2020
• Дата окончания приема Требований о выкупе акций	21.09.2020
• Оплата стоимости выкупаемых акций	не позднее 21.10.2020
• Акционер вправе отозвать направленное Требование о выкупе акций. Отзыв Требования допускается только в отношении всех предъявленных акционером к выкупу акций	не позднее 21.09.2020

Акционеры, зарегистрированные в реестре акционеров Общества, имеющие право требования выкупа Обществом принадлежащих им акций ПАО «Ижнефтемаш» (далее – Требование), вправе направить Регистратору Общества соответствующее требование в письменной форме, подписанное акционером.

Требование должно содержать сведения, позволяющие идентифицировать предъявившего его акционера, а также количество акций, выкупа которых он требует. *Рекомендуемый Бланк Требования о выкупе акций (для физических лиц) прилагается к настоящему документу.*

Требование о выкупе акций направляется почтовым отправлением по адресу: 109316, Российская Федерация, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 2, Филиал «Московский» Акционерного общества «Регистратор Интрако». Требование может быть вручено уполномоченному лицу Регистратора под роспись по указанному адресу (с 10:00 до 14:00 по предварительной записи по тел. **+7 (495) 730-05-46** или **+7 992 238 29 47** в связи с мерами, направленными на предотвращение распространения COVID-19) <http://intraco.msk.ru/>

Внимание! В связи с эпидемиологической ситуацией график работы Регистратора может быть изменен. Рекомендуем планировать свой визит заранее по согласованию с Регистратором.

Если требование акционера подписано его представителем, к Требованию прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями законодательства. К требованию акционера – юридического лица прилагается документ, подтверждающий полномочия лица его подписавшего.

При направлении Требования по почте рекомендуется нотариально засвидетельствовать подпись акционера (представителя) на документе для исключения сомнений в соответствии подписи на Требовании образцу подписи в анкете зарегистрированного лица – акционера (карточке уполномоченного представителя).

Направить Требование и анкету акционера Регистратору можно также через Ижевский филиал ООО «Евроазиатский регистратор», находящийся по адресу: Российская Федерация, город Ижевск, улица Пушкинская, дом 270, тел. для справок: (3412) 43-15-02, www.earc.ru

Требование также может быть предъявлено путем направления Регистратору Общества электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью.

Требование о выкупе акций или его отзыв считается предъявленным Обществу в день его получения Регистратором Общества.

Со дня получения Регистратором Общества Требования и до дня внесения в реестр акционеров Общества записи о переходе прав на выкупаемые акции к Обществу или до дня получения отзыва акционером такого требования акционер не вправе распоряжаться предъявленными к выкупу акциями, в том числе обременять их, о чем Регистратор Общества без распоряжения акционера вносит запись об установлении такого ограничения по счету, на котором учитываются права на акции акционера, предъявившего такое требование.

Выплата денежных средств осуществляется путем их перечисления на банковские счета, реквизиты которых имеются у Регистратора Общества. Указанная обязанность Общества считается исполненной с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение таких выплат, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - на ее счет.

При отсутствии информации о реквизитах банковского счета или невозможности зачисления денежных средств на банковский счет по обстоятельствам, не зависящим от Общества, соответствующие денежные средства за выкупленные Обществом акции перечисляются в депозит нотариуса по месту нахождения Общества. О поступлении денежных сумм нотариус извещает акционера, и по его требованию выдает ему причитающиеся денежные суммы.

Обращаем Ваше внимание, что данные об акционере, указанные в Требовании, должны соответствовать сведениям об акционере, содержащимся в реестре акционеров Общества. Одновременно с Требованием акционер вправе предоставить Регистратору документы, необходимые для внесения изменений в данные его лицевого счета, в том числе в связи с предоставлением/изменением сведений о реквизитах банковского счета акционера для осуществления выплат. Консультации по порядку оформления Требований и указанных документов предоставляются Регистратором по тел.: **+7 (495) 730-05-46** или **+7 992 238 29 47**.

В случае непредставления акционером Регистратору в установленном порядке информации об изменении своих данных, в том числе данных о реквизитах банковского счета, Общество и Регистратор не несут ответственности за причиненные в связи с этим акционеру убытки.

Акционеры, не зарегистрированные в реестре акционеров, чьи права на акции учитываются номинальным держателем (депозитарием), осуществляют право требовать выкупа обществом принадлежащих им акций путем дачи соответствующих указаний (инструкций) лицу, которое осуществляет учет их прав на акции Общества.

Порядок дачи указаний (инструкций) определяется договором с номинальным держателем.

Требование о выкупе акций или его отзыв считается предъявленным Обществу в день получения Регистратором Общества от номинального держателя акций, зарегистрированного в реестре акционеров Общества, сообщения, содержащего волеизъявление акционера.

Со дня получения номинальным держателем акций от акционера указания (инструкции) об осуществлении им права требовать выкупа акций и до дня внесения записи о переходе прав на такие акции к Обществу по счету указанного номинального держателя акционер не вправе распоряжаться предъявленными к выкупу акциями, в том числе передавать их в залог либо обременять другими способами, о чем номинальный держатель без поручения акционера вносит запись об установлении такого ограничения по счету, на котором учитываются права на акции акционера, предъявившего такое требование.

Выплата денежных средств осуществляется путем их перечисления на банковский счет номинального держателя акций, зарегистрированного в реестре акционеров Общества. Указанная обязанность Общества считается исполненной с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет такого номинального держателя, а в случае, если номинальным держателем является кредитная организация, - на ее счет.

- Расходы, связанные с перечислением денежных средств на банковский счет акционера, несет Общество.
- Расходы, связанные с зачислением денежных средств на банковский счет акционера и(или) распоряжением акционером зачисленными на его банковский счет денежными средствами (перечисление на иные банковские счета, получение наличных денежных средств), несет

владелец банковского счета. Информацию о наличии комиссий или иных сборов за совершение указанных операций необходимо предварительно уточнить в банке по месту открытия счета.

- *Расходы, связанные с внесением в реестр акционеров записей о переходе прав собственности на выкупаемые акции к Обществу, несет Общество.*

Телефоны для справок: Ижевск +7 (3412) 68-91-18, Москва +7 (495) 730-05-46, +7 992 238 29 47.

Приложение: Бланк Требования о выкупе акций ПАО «Ижнефтемаш» (для физического лица).

Совет директоров ПАО «Ижнефтемаш»

от акционера

(ФИО)

Контактный телефон: _____

Адрес электронной почты: _____

ТРЕБОВАНИЕ О ВЫКУПЕ АКЦИЙ

В соответствии с положениями статьи 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» в связи с принятием годовым Общим собранием акционеров ПАО «Ижнефтемаш» 06.08.2020 решения о последующем одобрении крупной сделки (вопрос № 7 повестки дня)

я, _____
(ФИО)

Паспорт (серия, номер, дата выдачи и наименование органа, выдавшего паспорт):

зарегистрированный(ая) по адресу: _____

требую выкупа _____

(количество акций прописью)

принадлежащих мне обыкновенных именных акций Публичного акционерного общества «Ижевский завод нефтяного машиностроения», государственный регистрационный номер выпуска 1-01-11166-Е, по объявленной цене – 4911 (Четыре тысячи девятьсот одиннадцать) рублей 00 копеек за одну акцию.

(подпись)

(дата)

ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ
о налогообложении операций, связанных с выкупом акций

Согласно разъяснениям Минфина и ФНС РФ, изложенным в письмах: от 17 января 2020 г. № БС-4-11/561@, от 22 января 2020 г. № 03-04-06/3369, с **01.01.2020 г.** акционерное общество, приобретающее по договору купли-продажи собственные акции, **признается налоговым агентом** по НДФЛ в общем порядке (на основании абз. 3 п. 1 ст. 226 НК РФ).

В данном случае, ПАО «Ижнефтемаш», являясь налоговым агентом, обязано удержать НДФЛ непосредственно из доходов налогоплательщика при их выплате (п. 4 ст. 226 НК РФ). Сумма НДФЛ перечисляется в бюджет не позднее дня, следующего за днем перечисления денежных средств по договору купли-продажи акций (п. 6 ст. 226 НК РФ).

Порядок определения налоговой базы для исчисления НДФЛ

Налоговая база для НДФЛ определяется в следующем порядке:

Налоговая база (финансовый результат от реализации акций) = Доходы акционера (от реализации акций) – Расходы акционера (на приобретение и хранение соответствующих акций)

Соответственно, для определения налоговой базы по НДФЛ в связи с выкупом акций у акционеров, ПАО «Ижнефтемаш» необходимо учитывать фактически осуществленные и документально подтвержденные расходы, которые связаны с приобретением и хранением акций и которые налогоплательщик (акционер) произвел без участия налогового агента.

К расходам, связанным с приобретением и хранением акций относятся:

- суммы, уплаченные при приобретении ценных бумаг;
- оплата услуг депозитария, брокеров, регистратора и других профессиональных участников рынка ценных бумаг;
- суммы биржевого сбора (комиссия);
- суммы налога на наследование или дарение ценных бумаг, уплаченные при их получении владельцем, который продает ценные бумаги;
- расходы дарителя (наследодателя) на приобретение ценных бумаг, если полученные в дар (в наследство) ценные бумаги не облагаются НДФЛ;
- прочие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей, погашением и хранением ценных бумаг.

Указанные расходы учитываются **на основании** составленного физическим лицом-акционером **заявления об уменьшении облагаемого НДФЛ дохода от реализации акций** на осуществленные в отношении этих акций расходы с приложением соответствующих подтверждающих документов.

К документам, подтверждающим расходы акционера на приобретение ценных бумаг, относятся:

- документы, на основании которых акционер произвел соответствующие расходы (договоры о приобретении ценных бумаг либо документы в виде отчетов брокеров, подтверждающие факт приобретения акционером ценных бумаг);
- документы, подтверждающие факт перехода права собственности акционера на ценные бумаги (выписка по счету депо акционера в депозитарии, отчет, а также иные документы, выданные брокером);
- документы, подтверждающие факт и сумму оплаты соответствующих расходов (расписки продавца в получении денежных средств, документы в виде отчетов брокеров, подтверждающие факт и сумму расходов акционера на покупку ценных бумаг, приходный кассовый ордер, платежное поручение с отметками кредитной организации о приеме к исполнению), содержащие указание на реквизиты сделки купли-продажи ценных бумаг;
- иные документы, подтверждающие вышеуказанные расходы акционера.

Ставка налога

Ставка НДФЛ в отношении доходов в виде выкупной стоимости акций, выплаченных налоговым резидентом, составляет 13%.

В отношении выкупной стоимости акций, выплаченных лицам, не являющимся налоговыми резидентами, составляет 30% (п. п. 1, 3 ст. 224 НК РФ).

В качестве подтверждения налогового статуса физическому лицу (акционеру) необходимо предоставить **письменное уведомление об общем сроке его пребывания в РФ в течение последних 12 месяцев** (более либо менее 183 дней). Также может быть предоставлена копия страниц паспорта с отметками о пересечении границы.

Льгота по НДФЛ

Доходы от реализации акций, указанных в п. 2 ст. 284.2 НК РФ, при условии, что на дату реализации таких акций они непрерывно принадлежали налогоплательщику на праве собственности или ином вещном праве **более пяти лет, не облагаются НДФЛ** (п. 17.2 ст. 217 НК РФ). В отношении физических лиц, владеющих на момент выкупа акциями ПАО «Ижнефтемаш» непрерывно более пяти лет, не возникает объекта обложения НДФЛ. Поэтому необходимость предоставления документов, подтверждающих расходы акционера на приобретение ценных бумаг, отсутствует.

Документами, подтверждающими срок владения акциями, может служить отчет или справка об операциях, полученная у Регистратора.

Таким образом:

1) В отношении физических лиц, владеющих (на момент выкупа) акциями ПАО «Ижнефтемаш» **непрерывно более пяти лет**, не возникает объекта обложения НДФЛ. Соответственно, отсутствует необходимость представления документов, подтверждающих расходы данных акционеров на приобретение и хранение акций. В данном случае необходимы отчет или справка об операциях, совершенных по лицевому счету за период 5 лет, полученная у Регистратора, подтверждающая срок владения акциями.

2) В отношении физических лиц, владеющих на момент выкупа акциями ПАО «Ижнефтемаш» **менее пяти лет**, возникает объект обложения НДФЛ.

Для расчета налоговой базы по НДФЛ данные физические лица, **обязаны** представить:

- **документы, подтверждающие расходы на приобретение и хранение соответствующих акций,**
- **письменное уведомление об общем сроке пребывания на территории РФ в течение последних 12 месяцев либо предоставить копию загранпаспорта.**
- **заявления об уменьшении облагаемого НДФЛ дохода от реализации акций.**

В случае, если акционером, владеющим акциями менее пяти лет, не будут предоставлены документы, подтверждающие: налоговое резидентство и расходы на приобретение акций, то данному физическому лицу может быть в одностороннем порядке отказано в учете расходов на приобретение акций при исчислении налоговой базы по НДФЛ, а налог будет удержан по максимальной ставке - 30%.

Телефоны для справок: Ижевск +7 (3412) 68-91-18, Москва +7 (495) 730-05-46, +7 992 238 29 47.