

**Информационное письмо в отношении добровольного предложения
Акционерного общества «Волжский трубный завод» о приобретении обыкновенных
именных бездокументарных акций Публичного акционерного общества
«Трубная Металлургическая Компания»**

**Уважаемый акционер Публичного акционерного общества
«Трубная Металлургическая Компания»!**

Настоящим информируем Вас о том, что 18 мая 2020 г. в Публичное акционерное общество «Трубная Металлургическая Компания» (далее – **ПАО «ТМК»** или **«Общество»**) поступило добровольное предложение Акционерного общества «Волжский трубный завод» (далее – **АО «ВТЗ»**) о приобретении эмиссионных ценных бумаг ПАО «ТМК» (далее – **«Добровольное предложение»**). Добровольное предложение сделано в отношении 358 758 064 (трехсот пятидесяти восьми миллионов семисот пятидесяти восьми тысяч шестидесяти четырех) обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, регистрационный номер выпуска 1-01-29031-Н (далее – **«Акции»**), на следующих условиях:

1. **Предлагаемая цена приобретения Акции:** 61 (шестьдесят один) рубль за одну Аксию.
2. **Срок принятия Добровольного предложения:** 70 (семьдесят) дней с момента получения Добровольного предложения Обществом (то есть в период с 19 мая 2020 г. по 27 июля 2020 г. включительно).
3. **Срок оплаты Акции:** Передаваемые в пользу АО «ВТЗ» Акции подлежат оплате в течение 17 (семнадцати) дней с момента истечения срока принятия Добровольного предложения (27 июля 2020 г.), то есть до 13 августа 2020 г. (включительно).
4. **Форма оплаты Акции:** оплата Акции будет осуществляться денежными средствами в безналичном порядке в рублях. Иные формы оплаты Акции Добровольным предложением не предусмотрены.

Порядок и сроки принятия Добровольного предложения, передачи и оплаты приобретаемых Акции указаны в Добровольном предложении, текст которого вместе с рекомендациями Совета директоров Общества в отношении Добровольного предложения размещен на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.tmk-group.ru, https://www.tmk-group.ru/voluntary_tender_offer.

Настоящее информационное письмо не заменяет Добровольное предложение или какие-либо из его условий, приводится исключительно для удобства акционеров Общества и предназначено для разъяснения порядка принятия Добровольного предложения акционерам, которые примут решение принять Добровольное предложение.

А. Порядок принятия Добровольного предложения

Если Вы решите принять Добровольное предложение и продать принадлежащие Вам Акции на основании Добровольного предложения, Вам необходимо выполнить последовательно перечисленные ниже действия.

I. Подача заявления о продаже Акции
--

Акционеры вправе принять Добровольное предложение путем подачи заявления о продаже Акции в указанном ниже порядке.

Порядок подачи заявления акционерами, зарегистрированными в реестре акционеров Общества

Заполните заявление о продаже Акций на основании Добровольного предложения (далее – «Заявление»). Заявление должно быть заполнено на русском языке.

Информация, подлежащая указанию в Заявлении, указана в п. 6.3.1 Добровольного предложения. Во избежание ошибок, связанных с составлением Заявлений, рекомендуем использовать форму Заявления (образец заполнения Заявления), приведенную в **Приложении № 2**. Указанная форма Заявления не является обязательной и приводится исключительно для удобства акционеров.

Заявление должно быть подписано акционером лично или его уполномоченным представителем. Если Заявление подписывается уполномоченным представителем акционера, к Заявлению должна быть приложена доверенность (оригинал или нотариально удостоверенная копия) или иной документ, удостоверяющий соответствующие полномочия лица, подписавшего Заявление от имени акционера (оригинал или нотариально удостоверенная копия). Доверенность, выданная акционером, являющимся иностранным юридическим или физическим лицом, должна быть легализована в установленном порядке (либо апостилирована). Доверенность, составленная на иностранном языке, должна быть предоставлена совместно с нотариально удостоверенным переводом на русский язык.

Заявление, направляемое акционером – юридическим лицом, должно содержать оттиск печати юридического лица (если применимо).

Заявление должно быть получено регистратором Общества, Акционерным обществом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (далее – «Регистратор»), до истечения срока принятия Добровольного предложения, то есть не позднее **27 июля 2020 г.** (включительно). Пожалуйста, учитывайте примерные сроки, необходимые для доставки Заявлений почтой. Заявления, полученные после 27 июля 2020 г., рассматриваться не будут.

Акционерам, которые приобретут Акции ПАО «ТМК» незадолго до истечения срока принятия Добровольного предложения (то есть 27 июля 2020 г.), необходимо учитывать сроки применимых процедур расчетов (например, расчетов в режиме торгов, как правило, T+2 на Московской бирже) и удостовериться, что у них есть достаточное количество времени для (i) перехода к ним прав на приобретенные Акции и внесения записи по соответствующим лицевым счетам и счетам депо, а также (ii) подачи заявлений регистратору ПАО «ТМК» или дачи указаний (инструкций) своим номинальным держателям не позднее 27 июля 2020 г. (включительно) или не позднее такой более ранней даты, которую могут установить их депозитарии (номинальные держатели).

Перед подачей Заявления акционерам, зарегистрированным в реестре, настоятельно рекомендуется обратиться к Регистратору для проверки актуальности анкетных данных, в том числе имеющихся у Регистратора реквизитов банковских счетов.

Заявление может быть направлено Вами по почте или представлено лично (в рабочие дни и часы приема) Регистратору по указанным ниже адресам. При направлении Заявлений по почте рекомендуется делать отметку на конверте: «Добровольное предложение АО «ВТЗ» в отношении акций ПАО «ТМК».

Сведения о регистраторе: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», ОГРН: 1027739216757, адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра ФКЦБ России № 045-13976-000001 от 3 декабря 2002 г. без ограничения срока действия; телефон: +7 (495) 780-73-63.

Заявление может быть направлено Регистратору по почте:

- (i) по следующему адресу: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX, для Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»; или
- (ii) по адресу любого из филиалов Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», который будет указан в Едином государственном реестре юридических лиц на дату подачи Заявления.

Заявление также может быть предоставлено лично (в рабочие дни и часы приема):

- (i) по адресу Центрального офиса Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»: 107076, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б; или
- (ii) по адресу любого из филиалов Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», который будет указан в Едином государственном реестре юридических лиц на дату подачи Заявления.

Информация о филиалах Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» опубликована на странице в сети Интернет: <http://www.rrost.ru/ru/filials/>.

Со дня получения Регистратором Заявления акционера, зарегистрированного в реестре акционеров Общества, и до дня внесения записи о переходе прав на продаваемые Акции к АО «ВТЗ» (или до дня получения Регистратором отзыва Заявления), акционер не вправе распоряжаться указанными в Заявлении Акциями, в том числе передавать их в залог или обременять другими способами. Регистратор вносит запись об установлении такого ограничения по счету, на котором учитываются права акционера на Акции, без распоряжения (поручения) последнего.

Порядок подачи заявления акционерами, не зарегистрированными в реестре акционеров Общества

Заявление акционера, не зарегистрированного в реестре акционеров Общества, направляется лицу, которое осуществляет учет его прав на акции ПАО «ТМК» (номинальному держателю) в порядке, предусмотренном пунктом 3.1 статьи 76 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями) (далее – «**Закон об акционерных обществах**») для предъявления требования о выкупе акций обществом. Акционерам, владеющим акциями через номинальных держателей, необходимо уточнить применимые сроки у своих номинальных держателей.

В этом случае акционеру необходимо предоставить номинальному держателю, который осуществляет учет прав на принадлежащие акционеру Акции, соответствующее указание (инструкцию), которое дается в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и должно содержать сведения о количестве Акции с указанием категории (типа) продаваемых Акции, а также иную информацию, предусмотренную депозитарным договором и необходимую депозитарию для идентификации акционера, списания продаваемых Акции со счета депо и перечисления акционеру денежных средств за приобретаемые у акционера на основании Добровольного предложения Акции.

В указании (инструкции), которое дается акционером номинальному держателю, для физических лиц также требуется дополнительно указать персональные данные (дата

рождения, страна или цифровой код страны гражданства¹, наименование или код² документа, удостоверяющего личность, – например: паспорт гражданина Российской Федерации» (код 21), паспорт иностранного гражданина (код 10), иной документ), необходимые АО «ВТЗ», осуществляющему функции налогового агента, для корректного заполнения и подачи сведений налоговой отчетности по форме 2-НДФЛ в налоговый орган.

Брокеры или номинальные держатели могут взимать комиссии за обработку указаний (инструкций), полученных от акционеров, не зарегистрированных в реестре акционеров Общества, на продажу Акций в рамках Добровольного предложения.

Со дня получения номинальным держателем от акционера указания (инструкции) о направлении заявления о продаже ценных бумаг и до дня внесения записи о переходе прав на такие Акции к АО «ВТЗ» по счету указанного номинального держателя или до дня получения номинальным держателем информации о получении Регистратором отзыва такого заявления акционер не вправе распоряжаться указанными Акциями, в том числе передавать их в залог или обременять другими способами. Номинальный держатель вносит запись об установлении такого ограничения по счету, на котором учитываются права акционера на Акции, без распоряжения (поручения) последнего.

Контактные данные

Пожалуйста, укажите в Заявлении Ваши контактные данные, в том числе номер телефона и, при наличии, адрес электронной почты. Это позволит АО «ВТЗ» оперативно связаться с Вами в случае возникновения каких-либо вопросов, связанных с предоставленным Заявлением или осуществлением платежа за Акции, в том числе, если какой-либо информации, указанной Вами в Заявлении, недостаточно, или в случае непрохождения платежа в Ваш адрес.

II. Получение денежных средств в оплату Акций

В случае своевременного осуществления Вами действий по направлению Заявления, оплата приобретаемых Акций будет произведена в российских рублях в течение 17 (семнадцати) календарных дней с момента истечения срока принятия Добровольного предложения в следующем порядке:

- (i) оплата приобретаемых Акций акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров ПАО «ТМК», осуществляется путем перечисления денежных средств за приобретаемые Акции на банковские счета акционеров, реквизиты которых имеются у Регистратора;
- (ii) оплата приобретаемых Акций акционерам, не зарегистрированным в реестре акционеров ПАО «ТМК», осуществляется путем перечисления денежных средств за приобретаемые Акции на банковский счет номинального держателя Акций, зарегистрированного в реестре акционеров ПАО «ТМК». В соответствии с пунктом 7.2 статьи 84.3 Закона об акционерных обществах номинальный держатель, зарегистрированный в реестре акционеров ПАО «ТМК», обязан выплатить своим депонентам денежные средства путем перечисления их на

¹ Цифровой код страны гражданства, определяемый в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира.

² Справочник «Коды видов документов, удостоверяющих личность налогоплательщика» приведен в Приложении № 1 к Порядку заполнения формы сведений о доходах физических лиц и суммах налога на доходы физических лиц «Справка о доходах и суммах налога физического лица» (форма 2-НДФЛ), утвержденному Приказом ФНС России от 2 октября 2018 г. № ММВ-7-11/566@.

банковские счета не позднее следующего рабочего дня после дня, когда дано распоряжение, на основании которого Регистратор осуществляет запись о переходе прав на продаваемые Акции к АО «ВТЗ». Такое распоряжение номинальный держатель, зарегистрированный в реестре акционеров ПАО «ТМК», дает в течение 2 рабочих дней после дня поступления денежных средств на счет этого номинального держателя и выписки из отчета об итогах принятия Добровольного предложения. Номинальный держатель, не зарегистрированный в реестре акционеров ПАО «ТМК», обязан выплатить своим депонентам денежные средства путем перечисления на их банковские счета не позднее следующего рабочего дня после дня поступления денежных средств и получения от депозитария, депонентом которого он является, информации о количестве проданных Акции.

АО «ВТЗ» не несет ответственности за невозможность зачисления денежных средств на банковский счет акционера / номинального держателя в установленный в Добровольном предложении срок в связи с непредставлением акционером / номинальным держателем либо предоставлением неполных, недостоверных или недостаточных банковских реквизитов Регистратору (в зависимости от ситуации).

Для актуализации анкетных данных (в том числе реквизитов банковских счетов) акционерам необходимо обратиться к Регистратору (подать анкету зарегистрированного лица) или, если применимо, соответствующему номинальному держателю.

Обращаем внимание, что в соответствии с нормами действующего законодательства АО «ВТЗ» по общему правилу будет выступать в качестве налогового агента при выплате акционерам – физическим лицам дохода от продажи Акции. По вопросам расчета и порядка уплаты соответствующего налога просим ознакомиться с разделом *«Отдельные вопросы налогообложения доходов от продажи Акции в соответствии с законодательством Российской Федерации»* ниже, Информационным письмом о некоторых налоговых вопросах (**Приложение № 1**) и обратиться к своим профессиональным налоговым консультантам, в том числе по вопросам возможных налоговых последствий в какой-либо иной юрисдикции.

III. Отдельные вопросы налогообложения доходов от продажи Акции в соответствии с законодательством Российской Федерации

С 1 января 2020 г. в соответствии с положениями п. 1 ст. 226 Налогового кодекса Российской Федерации российские организации и индивидуальные предприниматели, осуществляющие выплаты по договорам купли-продажи (мены) ценных бумаг, заключенным ими с налогоплательщиками – физическими лицами, признаются налоговыми агентами, если иное не предусмотрено п. 2 ст. 226.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

Таким образом, в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, АО «ВТЗ» обязано в качестве налогового агента исчислить, удержать и уплатить налог на доходы физических лиц в связи с продажей акционерами – физическими лицами Акции на основании Добровольного предложения, при условии, что продажа Акции будет осуществляться физическими лицами без привлечения брокера (доверительного управляющего), являющегося российской организацией, или российского обособленного подразделения иностранного брокера (доверительного управляющего), осуществляющих продажу Акции в интересах физических лиц – владельцев (продавцов) Акции на основании договора доверительного управления, договора на брокерское обслуживание, договора поручения, договора комиссии или агентского договора. В случае если продажа Акции будет осуществляться физическими лицами с привлечением брокера

(доверительного управляющего), являющегося российской организацией, или российского обособленного подразделения иностранного брокера (доверительного управляющего), то в соответствии с п. 2 ст. 226.1 Налогового кодекса Российской Федерации налоговым агентом при получении доходов от продажи Акций будет признаваться соответствующий доверительный управляющий или брокер.

АО «ВТЗ» будет действовать в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации при выполнении функций налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц в связи с продажей акционерами-физическими лицами Акций на основании Добровольного предложения, в том числе, если применимо, учитывать фактически осуществленные и документально подтвержденные расходы, которые связаны с приобретением и хранением соответствующих Акций и которые налогоплательщик (физическое лицо – владелец (продавец) Акций) произвел без участия налогового агента (АО «ВТЗ»), при условии получения до осуществления выплаты соответствующего заявления физического лица – продавца Акций с приложением предусмотренных законодательством подтверждающих документов. АО «ВТЗ» уполномочило Регистратора на прием от акционеров указанных заявлений и подтверждающих документов. Применимая ставка налогообложения будет определяться в соответствии с применимыми требованиями законодательства Российской Федерации. **В случае непредоставления, предоставления неполного комплекта или несвоевременного предоставления подтверждающих документов налог на доходы физических лиц будет удержан со всей суммы дохода от продажи Акций.**

Пожалуйста, ознакомьтесь с Приложением № 1 к настоящему Информационному письму для получения более детальной информации и рекомендаций по действиям, которые Вам следует предпринять для предоставления подтверждающих документов, и обратитесь к профессиональным налоговым консультантам по вопросам расчета и порядка уплаты соответствующего налога, в том числе по вопросам возможных налоговых последствий в какой-либо иной юрисдикции.

Что касается акционеров – российских организаций и иностранных организаций, осуществляющих деятельность в Российской Федерации через постоянные представительства, к которым относится доход от продажи Акций, у АО «ВТЗ» не возникнет обязанностей налогового агента по удержанию и перечислению в бюджет налога с дохода от продажи Акций, полученного указанными организациями. Обязанность по исчислению и уплате налога данные организации – владельцы (продавцы) Акций должны будут исполнить самостоятельно.

Также в соответствии с положениями законодательства Российской Федерации ни АО «ВТЗ», ни какой-либо его агент, действующий в связи с Добровольным предложением, не будут обязаны производить удержание российского налога с дохода от продажи Акций, выплачиваемого иностранным организациям, не осуществляющим деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство.

IV. Переход прав на Акции к АО «ВТЗ»

Передаваемые Акции должны быть свободны от прав третьих лиц, то есть не находиться в залоге, в споре, под арестом и т.п.

Переход прав на Акции, продаваемые акционерами, зарегистрированными в реестре акционеров Общества

Для внесения Регистратором записи о переходе прав на продаваемые Акции АО «ВТЗ» распоряжения акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров Общества, не потребуется.

Переход прав на Акции, продаваемые акционерами, не зарегистрированными в реестре акционеров Общества

Для зачисления Акции на лицевой счет АО «ВТЗ» в реестре акционеров ПАО «ТМК», ведение которого осуществляется Регистратором, номинальный держатель, зарегистрированный в реестре акционеров ПАО «ТМК», должен в соответствии с пунктом 7.2 статьи 84.3 Закона об акционерных обществах дать Регистратору распоряжение номинального держателя о списании Акции с лицевого счета номинального держателя в реестре и зачислении их на лицевой счет АО «ВТЗ», оформленное в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России.

Такое распоряжение номинальный держатель, зарегистрированный в реестре акционеров ПАО «ТМК», дает не позднее 2 рабочих дней после дня поступления денежных средств на счет этого номинального держателя и получения номинальным держателем выписки из отчета об итогах принятия Добровольного предложения. Внесение записи о переходе прав на Акции к АО «ВТЗ» является основанием для внесения номинальными держателями соответствующих записей по счетам депо акционеров без поручений (распоряжений) последних.

Б. Вопросы в связи с процедурой подачи заявлений о продаже ценных бумаг на основании Добровольного предложения

По вопросам, связанным с процедурой подачи заявлений о продаже ценных бумаг на основании Добровольного предложения, Вы можете обращаться к Регистратору по адресу электронной почты: tmk@rrost.ru, либо по телефону: 8-800-200-81-60.

Приложения:

- 1. Информационное письмо для акционеров ПАО «ТМК» о некоторых налоговых вопросах в связи с Добровольным предложением АО «ВТЗ».**
- 2. Рекомендуемая форма заявления о продаже обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ТМК».**