

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
открытого акционерного общества
«Нефтяная компания «Роснефть»
17 мая 2006 г. (Протокол № 6)

**ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «РОСНЕФТЬ»**

с дополнениями (утверждены решением Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»
03 марта 2011 года (Протокол №29))

СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Положение о дивидендной политике.....	3
Статья 2. Термины и определения.....	3
Статья 3. Основные положения о дивидендах.....	3
Статья 4. Принципы дивидендной политики Общества.....	4
Статья 5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов.....	4
Статья 6. Начисление дивидендов.....	4
Статья 7. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов.....	5
Статья 8. Срок выплаты дивидендов.....	5
Статья 9. Ограничения на выплату дивидендов.....	5
Статья 10. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества.....	5

Статья 1. Положение о дивидендной политике

Настоящее положение в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения и уставом открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» (далее – «Общество») устанавливает основные принципы дивидендной политики Общества, порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов.

Статья 2. Термины и определения

1. Термины и определения, используемые в настоящем положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим положением.

2. Для целей настоящего положения используются следующие термины и определения:

«годовое общее собрание акционеров» — ежегодно проводимое общее собрание акционеров, на котором решаются вопросы об избрании совета директоров Общества, ревизионной комиссии (ревизора) Общества, утверждении аудитора Общества, утверждении годового отчета (годовых отчетов), годовой бухгалтерской отчетности, распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года и иные вопросы;

«лицо, имеющее право на получение дивидендов» - лицо, включенное в список лиц, имеющих право на получение дивидендов;

«решение о выплате (объявлении) дивидендов» - решение общего собрания акционеров осуществить выплату дивидендов лицам, имеющим право на получение дивидендов, которое может приниматься по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года;

«срок выплаты дивидендов» - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено. Обязательство по выплате дивидендов подлежит исполнению в этот день или в любой момент в пределах такого периода. Срок выплаты дивидендов определяется уставом Общества или решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов;

«форма выплаты дивидендов» - деньги или иные виды имущества, подлежащие передаче лицам, имеющим право на получение дивидендов. Форма выплаты дивидендов определяется решением о выплате (объявлении) дивидендов. Форма выплаты дивидендов иными видами имущества, кроме денег, допускается только в случаях, предусмотренных уставом Общества;

«выплата дивидендов» - перечисление соответствующих сумм на банковский счет (почтовый адрес) лица, имеющего право на получение дивидендов.

Статья 3. Основные положения о дивидендах

1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

2. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать, а акционеры требовать их выплаты.

3. Дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации или в иной валюте, если это не противоречит действующему законодательству.

4. Единоличный исполнительный орган Общества обеспечивает своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

Статья 4. Принципы дивидендной политики Общества

1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- при наличии прибыли Общество ежегодно направляет ограниченную ее часть на выплату дивидендов, используя остающуюся в распоряжении Общества прибыль преимущественно для реинвестирования, в целях роста капитализации Общества;
- оптимальное сочетание интересов Общества и его акционеров;
- необходимость повышения инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации;
- уважение и строгое соблюдение прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и наилучшей практикой корпоративного поведения;
- прозрачность механизмов определения размера дивидендов и их выплаты.

2. Совет директоров при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивидендов ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по требованиям российского законодательства.

Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам года, но, как правило, составляет не менее 10% от чистой прибыли Общества.

В своей дивидендной политике Общество будет стремиться обеспечивать ежегодный рост дивидендов. Темпы роста дивидендов Общества будут определяться исходя из темпов роста чистой прибыли Общества, его финансового положения и имеющихся у него инвестиционных проектов.

Статья 5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

1. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного советом директоров Общества.

Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года, если иное не установлено законом.

2. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:

- размер дивиденда в расчете на одну акцию соответствующего типа без учета удерживаемых налогов,
- срок выплаты,
- форма выплаты.

3. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров.

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.

4. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года, принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров, или в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам финансового года.

Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года принимается годовым общим собранием.

5. Совет директоров при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, уставом Общества, настоящим положением и рекомендациями комитетов совета директоров согласно их компетенции.

Рекомендации совета директоров должны быть оформлены протоколом, доступ к которому или к выписке из которого обеспечивается всем акционерам Общества.

Статья 6. Начисление дивидендов

1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по требованиям российского законодательства.

2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- не выпущенным в обращение (не размещенным),

- размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества,
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Статья 7. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов

1. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, которое приняло решение о выплате (объявлении) дивидендов.

2. В список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются: акционеры, зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка;

иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и др.), зарегистрированные в системе ведения реестра акционеров на дату составления списка, которым переданы права по акциям, если иное не установлено договором такого лица с акционером;

акционеры, в интересах которых акциями владеет номинальный держатель ценных бумаг, зарегистрированный в системе ведения реестра акционеров 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.

Статья 8. Срок выплаты дивидендов

1. Дивиденды по акциям всех категорий (типов) выплачиваются в единый срок, установленный уставом Общества. При выплате дивидендов никто из акционеров не имеет преимуществ по сроку выплаты.

2. Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается ближайший следующий за ним рабочий день.

3. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов до срока.

4. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

Статья 9. Ограничения на выплату дивидендов

1. При принятии решения (объявлении) о выплате и выплате дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными федеральными законами.

2. При наличии предусмотренных федеральными законами обстоятельств, при которых Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, Общество обязано приостановить выплату дивидендов. Приостановление выплаты дивидендов в указанных случаях не лишает акционеров права на получение объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения (устранения) таких обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды в разумный срок.

Статья 10. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.rosneft.ru.

В состав размещаемой на сайте Общества информации входит настоящее положение и изменения к нему.

2. О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Общество извещает акционеров путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.rosneft.ru.

3. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на общем собрании акционеров, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

4. Публикуемое Обществом сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, форме, сроке и порядке выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить Общество об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.