

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ОАО «Газпром нефть»
«25» июня 2014 г.
(Протокол № ПТ-0102/29 от «25» июня 2014 г.)

**Положение о дивидендной политике
Открытого акционерного общества
«Газпром нефть»**

2014 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», Уставом, Кодексом корпоративного поведения и внутренними документами ОАО «Газпром нефть» (далее – Общество)...
- 1.2. Настоящее Положение разработано в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров и всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты и определяет подход Совета директоров Общества к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров по определению размера дивидендов по акциям Общества, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и порядку их выплаты.
- 1.3. Дивидендная политика Общества представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение права акционеров на получение части прибыли Общества.
- 1.4. Дивидендом является часть прибыли Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества), распределяемая между акционерами пропорционально числу и в соответствии с категорией принадлежащих им акций.
- 1.5. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям любых категорий является правом, а не обязанностью Общества.
Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий или не принимать решения о выплате дивидендов.
- 1.6. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
- 1.7. Ни одна из норм настоящего Положения не должна рассматриваться как директива Общему собранию акционеров.
Общее собрание акционеров вправе не согласиться с рекомендованным Советом директоров размером дивиденда либо принять решение о невыплате дивидендов по акциям за соответствующий период.
Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.
- 1.8. Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении интересов акционеров, балансе интересов Общества и акционеров и направлена на повышение благосостояния акционеров Общества.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Основными принципами дивидендной политики являются:
 - соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;

- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- стремление выплачивать дивиденды в короткие сроки;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ (ОБЪЯВЛЕНИЯ) О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. 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, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

3.2. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям и осуществлять их выплату с учетом ограничений, установленных ст.43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3.3. Вопрос о целесообразности выплаты дивидендов по итогам отчетного периода в предварительном порядке рассматривается Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

3.4. На основании рекомендаций Комитета по аудиту Совет директоров Общества рассматривает предложения генерального директора относительно основных статей распределения прибыли Общества и определяет рекомендуемый размер чистой прибыли, направляемой на дивидендные выплаты.

3.5. При выработке рекомендации Общему собранию акционеров Общества по вопросу об определении размера дивидендов Совет директоров ориентируется на то, что размер годовых дивидендов по акциям Общества не должен быть менее большего из следующих показателей:

- 15% от консолидированного финансового результата Группы Газпром нефть, определяемой в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО),
- 25% от чистой прибыли Общества, определяемой в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

3.6. На основании рекомендации Совета директоров Общим собранием акционеров Общества принимается решение о выплате дивидендов, установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и размере дивидендов.

3.7. В проекте решения Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов должны быть определены:

- категория акций, по которым объявлены дивиденды;
- общий размер дивидендов по акциям Общества;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории;
- форма выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.8. Дивиденды, подлежащие выплате акционерам, объявляются в размере, включающем суммы налогов, удерживаемых с акционеров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

4. ЛИЦА, ИМЕЮЩИЕ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ, ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Право на получение дивидендов имеют лица, включенные в реестр акционеров по состоянию на дату, определенную Общим собранием акционеров, на котором принято решение о выплате дивидендов. Причем эта дата не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения

4.2. В список лиц, имеющих право получения дивидендов, включаются зарегистрированные в системе ведения реестра лица. .

4.3. В случае если одна акция Общества находится в собственности нескольких лиц, дивиденд распределяется между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

4.4. Дивиденды выплачиваются в денежной форме.

4.5. Дивиденды по акциям всех категорий выплачиваются в пределах срока, определенного действующим законодательством Российской Федерации.

Общество вправе исполнить обязательства по выплате объявленных дивидендов до истечения срока, предусмотренного действующим законодательством Российской Федерации.

Исчисление срока выплаты объявленных дивидендов осуществляется в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

4.6. Сумма начисленных дивидендов, выплачиваемых каждому акционеру Общества, определяется отдельно по каждой категории акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

4.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Исполнительные органы Общества обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

4.8. Для целей организации и осуществления выплаты дивидендов Общество вправе привлекать на договорной основе сторонние организации (далее – агенты по выплате).

Договор с агентом по выплате должен содержать условия о правах и обязанностях обеих сторон, их ответственности, порядке расчетов по договору.

Привлечение Обществом агента по выплате не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату дивидендов.

4.9. .Выплата дивидендов акционерам-физическим лицам осуществляется:

- почтовыми денежными переводами;
- путем перечисления денежных средств на банковские счета.

Выплата дивидендов иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

Акционеры, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя, получают дивиденды через депозитарий, депонентами которого они являются. .

4.10. Для получения дивидендов на счет в банке акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг.

Для получения дивидендов почтовым переводом акционер – физическое лицо обязан указать свой полный почтовый адрес в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг.

4.11. Расходы, связанные с выплатой дивидендов акционерам посредством почтовых или банковских организаций, Общество оплачивает за свой счет. Помимо комиссии за перевод дивидендов при получении дивидендов почтовыми или банковскими организациями (в зависимости от способа получения дивидендов, выбранного акционером) может происходить удержание сумм комиссионного сбора. Такие комиссионные сборы за получение денежных средств устанавливаются почтовыми тарифами либо договором банковского обслуживания, заключенным между акционером и банком и не подлежат компенсации со стороны Общества.

4.12. В случае если акционер Общества неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.

4.13. Акционер Общества, не получивший дивиденды в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты или в связи с другой причиной, вправе обратиться к Обществу с требованием о выплате таких дивидендов в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

4.14. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов в размере, порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

4.15. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении ему информации о включении/не включении его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о размере дивидендов по акциям, порядке начисления и удержания налогов с суммы дивидендов, об иных условиях выплаты дивидендов.

Общество обязано в течение 7 (Семи) дней подготовить и предоставить акционеру ответ на его запрос.

5. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ И ИНЫХ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ЛИЦ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

- 5.1. Общество обеспечивает прозрачность дивидендной политики за счет размещения соответствующей информации на официальном сайте Общества по адресу: <http://www.gazprom-neft.ru/>.
- 5.2. В состав информации, подлежащей опубликованию на официальном сайте Общества, входит настоящее Положение, изменения и дополнения к нему, а также информация о дивидендной истории Общества.
- 5.3. В составе материалов, представляемых акционерам при подготовке к Общему собранию акционеров, должна содержаться вся необходимая информация о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.
- 5.4. Помимо информации, раскрываемой Обществом в соответствии с требованиями законодательства, Общество публикует информацию о решении Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов, в том числе о размере, сроке, форме, дате составления списка лиц, имеющих право на их получение, и порядке выплаты дивидендов, в качестве отдельного пресс-релиза на официальном сайте Общества по адресу: <http://www.gazprom-neft.ru/>.

Публикуемое Обществом сообщение о принятом Общим собранием акционеров Общества решении о выплате дивидендов, их размере, сроках, форме, дате составления списка лиц, имеющих право на их получение, и порядке выплаты должно содержать информацию, дающую акционерам ясное и однозначное представление по вопросам выплаты дивидендов.

Одновременно в указанном сообщении акционерам должна быть разъяснена их обязанность в случае изменения банковских реквизитов и/или почтовых адресов сообщить о соответствующих изменениях регистратору Общества, а также о последствиях несоблюдения указанной обязанности.

- 5.5. В случае привлечения агента по выплате дивидендов Общество доводит до сведения акционеров информацию о привлеченном(-ых) агенте(-ах) по выплате дивидендов, в том числе об их замене и окончании срока их полномочий путем опубликования соответствующей информации на официальном сайте Общества по адресу: <http://www.gazprom-neft.ru/>.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

- 6.1. Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов несет Генеральный директор Общества.
- 6.2. В случае неисполнения своих обязательств Общество несет ответственность в соответствии с действующим российским законодательством, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.
- 6.3. В соответствии с действующим российским законодательством Общество не несет ответственность за причиненные убытки в связи с невыплатой дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили регистратору Общества свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.
- 7.2. Все дополнения и изменения к настоящему Положению утверждаются Советом директоров Общества.
- 7.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим российским законодательством и внутренними документами Общества.

Вопросы, не урегулированные действующим российским законодательством и внутренними документами Общества, должны решаться, исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционеров Общества.

- 7.4. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применению подлежат соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества.

Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности остальных норм и/или Положения в целом.