

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ПАО НК «РуссНефть»
(Протокол № 278 от «26» мая 2017 года)

**Положение о дивидендной политике
ПАО НК «РуссНефть»**

2017 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике ПАО НК «РуссНефть» (далее - Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», Уставом и внутренними документами ПАО НК «РуссНефть» (далее - Компания), Кодексом корпоративного управления, утвержденным решением Совета директоров Центрального банка Российской Федерации (Банка России) 21 марта 2014 года, и рекомендованного к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам.
- 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 Компании к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров по определению размера дивидендов по акциям Компании, дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, и порядку их выплаты.
- 1.3. Дивидендная политика Компании представляет собой совокупность принципов и мер, направленных на обеспечение права акционеров на получение части прибыли Компании.
- 1.4. Дивидендом является часть прибыли Компании после налогообложения (чистая прибыль Компании), 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 Компании.
- 1.6. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий или не принимать решения о выплате дивидендов.
- 1.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Компании. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
- 1.8. Ни одна из норм настоящего Положения не должна рассматриваться как директива Общему собранию акционеров.
- 1.9. С учётом ограничений, установленных в пункте 1.10 настоящего Положения и в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Общее собрание акционеров вправе не согласиться с рекомендованным Советом директоров размером дивиденда либо принять решение о невыплате дивидендов по акциям за соответствующий период.
- 1.10. Решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Компании. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Компании.
- 1.11. Дивидендная политика Компании основывается на соблюдении интересов акционеров, балансе интересов Компании и акционеров.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основными принципами дивидендной политики являются:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Компании;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- повышение инвестиционной привлекательности Компании;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Компании;
- стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда.

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

3.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Компании, подлежащая распределению среди акционеров, приходящаяся на одну обыкновенную и/или привилегированную акцию.

3.2. Чистая прибыль Компании определяется в соответствии с действующими на территории Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Распределению между акционерами может подлежать часть прибыли Компании, остающаяся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Дивиденды по итогам отчетного периода могут быть выплачены, в том числе, за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.3. Компанией размещены следующие виды акций:

- Обыкновенные акции;
- Привилегированные кумулятивные акции;

3.4. Компания вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

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

3.7. Вопрос о целесообразности выплаты дивидендов по итогам отчетного периода в предварительном порядке рассматривается Советом директоров Компании. В случае целесообразности выплаты дивидендов Совет директоров определяет рекомендуемый размер чистой прибыли, направляемой на дивидендные выплаты.

3.8. При выработке рекомендаций Общему собранию акционеров Компании по вопросу об определении размера дивидендов по акциям Компании Советом директоров учитываются следующие условия:

- наличие и размер чистой прибыли Компании;
- потребность Компании в капитале для развития бизнеса и реализации стратегии развития Компании с учетом выплаты дивидендов и прогнозных результатов деятельности за год;
- существенное изменение макроэкономической конъюнктуры, прочие внешние и внутренние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное влияние в будущем на операционную деятельность Компании, наличие форс-мажорных обстоятельств, в том числе таких, как стихийные бедствия, войны;
- соблюдение баланса интересов Компании и его акционеров, с учетом повышения инвестиционной привлекательности и соблюдения прав акционеров;
- намерение направлять на выплату годовых дивидендов не менее 50 процентов суммы чистой прибыли Компании, формирующейся после резервирования денежных потоков, направляемых на финансирование утвержденной инвестиционной программы, а также исполнение обязательств по привлеченным Компанией кредитам и займам.

При этом размер чистой прибыли Компании будет определяться на основе финансового результата в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, при условии достаточности для этих целей прибыли Компании, определяемой по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями

российского законодательства.

Размер годовых дивидендов на одну привилегированную кумулятивную акцию Компании определен пунктом 6.3.1. Устава Компании, объявляется и выплачивается при условии достаточности для этих целей прибыли Компании, определяемой в соответствии с Уставом Компании.

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

3.10. В проекте решения Общего собрания акционеров Компании о выплате дивидендов должны быть определены:

- категория акций, по которым объявлены дивиденды;
- общий размер дивидендов по акциям Компании;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории;
- форма выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- период, за который распределяется чистая прибыль.

3.11. 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. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение. 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 случае если одна акция Компании находится в общей долевой собственности нескольких лиц, дивиденды распределяются между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

4.3. Дивиденды выплачиваются в денежной форме, а по решению Собрания акционеров могут быть выплачены акциями Компании либо иным имуществом находящимся на ее балансе.

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

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

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

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

4.8. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Компании. Исполнительные органы Компании обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

4.9. Для целей организации и осуществления выплаты дивидендов Компания вправе привлекать на договорной основе сторонние организации (далее - агенты по выплате).

- 4.10. Договор с агентом по выплате должен содержать условия о правах и обязанностях обеих сторон, их ответственности, порядке расчетов по договору.
- 4.11. Привлечение Компанией агента по выплате не освобождает Компанию от ответственности перед акционерами за выплату дивидендов.
- 4.12. Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Компании, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета, реквизиты которых имеются у регистратора Компании, либо при отсутствии сведений о банковских счетах путем почтового перевода денежных средств, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Компании, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.
- 4.13. Акционеры, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды через депозитарий, депонентами которого они являются.
- 4.14. Для получения дивидендов акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете, полный почтовый адрес в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг.
- 4.15. Расходы, связанные с выплатой дивидендов акционерам посредством почтовых или банковских организаций, Компания 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 Компании.
- 4.16. В случае если акционер Компании неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Компания не несет ответственности за неполучение дивидендов таким акционером.
- 4.17. Акционер Компании, не получивший дивиденды в связи с тем, что у Компании или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты или в связи с другой причиной, вправе обратиться к Компании с требованием о выплате таких дивидендов в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.
- 4.18. Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.
- 4.19. По истечении срока, установленного пунктом 4.17 настоящего Положения, объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Компании, а обязанность по их выплате прекращается.
- 4.20. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов. Компания производит расчет, удержание и перечисление сумм соответствующих налогов в связи с выплатой дивидендов в размере, порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.
- 4.21. Любой акционер вправе обратиться в Компанию 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.
- 4.22. Компания обязана в течение 7 (Семи) рабочих дней подготовить и предоставить акционеру ответ на его запрос, предусмотренный пунктом 4.21 настоящего Положения.

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

5.1. Компания обеспечивает прозрачность дивидендной политики за счет размещения соответствующей информации на странице Компании в сети Интернет, предоставляемой информационным уполномоченным агентством.

5.2. В состав информации, подлежащей опубликованию, входит настоящее Положение, изменения и дополнения к нему.

5.3. Информация о распределении прибыли и его соответствии принятой в Компании дивидендной политике подлежат включению в Годовой отчет Компании.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

6.1. В случае неисполнения своих обязательств Компания несет ответственность в соответствии с действующим российским законодательством, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.

6.2. В соответствии с действующим российским законодательством Компания не несет ответственность за причиненные убытки в связи с невыплатой дивидендов тем акционерам, которые своевременно не предоставили регистратору Компании свои банковские/почтовые реквизиты или информацию об их изменении.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение принимается Советом директоров Компании в рамках приобретения Компанией публичного статуса и начинает действовать с момента внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о том, что Компания является публичным акционерным обществом.

7.2. Все дополнения и изменения к настоящему Положению утверждаются Советом директоров Компании.

7.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим российским законодательством и внутренними документами Компании.

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

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

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

Прошито и пронумеровано 6/Шесть листа(ов)

Секретарь Совета директоров
ПАО НК «РуссНефть»



Д.В. Романов