

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Открытого акционерного общества
Акционерная нефтяная компания
«Башнефть»
22 июля 2011 года, Протокол № 15-2011

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

г. Москва
2011 год

Оглавление

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2.	ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ.....	3
3.	ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ.....	4
4.	ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА	4
5.	ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	5

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее положение о дивидендной политике (далее «Положение») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Открытого акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» (далее «Общество») и его внутренними документами.
- 1.2. Положение предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям Общества и порядку их выплаты.

2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

- 2.1. В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли), исчисленной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.
- 2.2. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивиденда ориентируется на показатель чистой прибыли Общества, определенный в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).
- 2.3. При наличии прибыли по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года Общество вправе направить определенную часть прибыли на выплату дивидендов по размещенным акциям, используя оставшуюся в распоряжении Общества прибыль преимущественно для реинвестирования, в целях роста капитализации компании.
- 2.4. Выплата дивидендов, как правило, осуществляется в форме денежных средств. Допустимыми формами выплаты по решению Общего собрания акционеров в соответствии с Уставом Общества являются выплаты в натуральной форме – акциями, облигациями, товаром или иным имуществом.
- 2.5. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года, и, как правило, должна составлять не менее 10% от чистой прибыли Общества, принадлежащей акционерам материнской компании за истекший финансовый период по МСФО. Показатель «чистая прибыль Общества, принадлежащая акционерам материнской компании» определяется на основании консолидированной финансовой отчетности Общества за соответствующий период, составленной в соответствии с требованиями МСФО.
- 2.6. Размер дивиденда объявляется в процентах к номинальной стоимости акций или в рублях на одну акцию.
- 2.7. Размер дивиденда на одну привилегированную акцию типа «А» составляет 10% (Десять процентов) номинальной стоимости этой акции.
- 2.8. Если размер дивидендов, выплачиваемых Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает размер, подлежащий выплате в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции, размер дивиденда по привилегированным акциям должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

- 2.9. В случае отклонения от установленных настоящей Дивидендной политикой критериев определения суммы дивидендных выплат Общество обязано раскрыть полную информацию о причинах данного отклонения.
- 2.10. Общество не вправе объявлять или выплачивать объявленные дивиденды в случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

3. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

- 3.1. Совет директоров Общества на основании предложения коллегиального исполнительного органа Общества – Правления определяет рекомендуемую сумму дивидендных выплат. При принятии своего решения Совет директоров руководствуется разделом 2 настоящего Положения.
- 3.2. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на Общем собрании акционеров.
- 3.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов и их размере по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года может быть принято внеочередным Общим собранием акционеров в течение 3 (Трех) месяцев после окончания соответствующего периода.
- 3.4. Решение о выплате дивидендов и их размере по итогам финансового года принимается годовым Общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

- 4.1. Совет директоров Общества определяет дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.
- 4.2. В соответствии с действующим законодательством и уставом Общество выплачивает дивиденды в течение 60 (Шестидесяти) календарных дней с даты принятия Общим собранием акционеров решения об их выплате.
- 4.3. Общество не вправе предоставлять преимущество в сроках выплат дивидендов отдельным владельцам акций одной категории (типа). Выплата объявленных дивидендов по акциям каждой категории (типа) должна осуществляться одновременно всем владельцам акций данной категории (типа). При этом в процессе выплаты дивидендов может возникать разница в сроках получения денежных средств отдельными акционерами, обусловленная временем прохождения средств между участниками расчетов, и (или) вызванная необходимостью уточнения платежных реквизитов получателя.
- 4.4. Общество не имеет права выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям до выплаты дивидендов по привилегированным акциям.

- 4.5. Ответственность за своевременную и полную выплату дивидендов акционерам несет исполнительный орган Общества.
- 4.6. Преимущественным способом выплаты дивидендов является перевод денежных средств со счета ОАО АНК «Башнефть» (а в случае использования платежного агента – со счета такого агента) на банковский счет (почтовый адрес) акционера, указанный акционером в системе ведения реестра Общества.
- 4.7. При выплате дивидендов Общество выполняет функции налогового агента, исчисляя, удерживая и перечисляя в установленном законодательством порядке соответствующие налоги.
- 4.8. Если лицо, имеющее право на получение дивидендов, имеет в соответствии с законодательством о налогах и сборах право на освобождение от уплаты налога или применение пониженной ставки налога, Общество оказывает такому лицу необходимое содействие.
- 4.9. В случае, если в течение установленного срока выплаты дивидендов объявленные дивиденды не выплачены лицу, включенному в список лиц, имеющих право получения дивидендов, такое лицо вправе обратиться в течение 3 (трех) лет после истечения указанного срока к Обществу с требованием о выплате ему объявленных дивидендов. Срок для обращения с требованием о выплате объявленных дивидендов в случае его пропуска восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право получения дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.
- 4.10. По истечении указанного в п.4.9. настоящего Положения срока объявленные и невостребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества.

5. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

- 5.1. Общество размещает настоящее Положение, изменения к нему, а также дивидендную историю Общества на веб-сайте Общества в сети Интернет.
- 5.2. Общество публикует информацию о решении общего собрания акционеров в отношении выплаты дивидендов на своем сайте в сети Интернет по адресу: www.bashneft.ru, а также доводит эту информацию до акционеров Общества путем ее опубликования в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.
- 5.3. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.
- 5.4. Публикуемое Обществом обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить Регистратора Общества об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.