

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЗАРУБЕЖНЕФТЬ»

Приложение № 12

УТВЕРЖДЕНА
решением Совета директоров
АО «Зарубежнефть»
(протокол от «24» апреля 2024 г.
№ 237)

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ»

№ ПТ УП-03.0-03
РЕДАКЦИЯ 4.0

Москва
2024

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
1.1.	Цели	4
1.2.	Область действия	4
1.3.	Период действия и порядок внесения изменений	4
II.	ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ	5
2.1.	Основные положения о дивидендах	5
2.2.	Принципы дивидендной политики	5
2.3.	Определение размера дивидендов, порядок принятия решения о выплате дивидендов.....	6
2.4.	Порядок выплаты дивидендов.....	7
2.5.	Ограничения на выплату дивидендов.....	8
III.	ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ И ИНЫХ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ЛИЦ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.....	8
IV.	ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ	9
	Приложение № 1	10

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Наименование документа	Дивидендная политика АО «Зарубежнефть»	
Степень покрытия бизнес-процесса документом: – полностью; – частично (указать область покрытия)	Стандарт на бизнес-процесс У-3 «Бизнес-планирование» частично (управление расчетом базы для определения размера дивидендов и выплатой дивидендов)	
Период действия	Постоянный	
Внешние законодательные требования, требования политик, стратегических документов	– Гражданский кодекс Российской Федерации; – Устав АО «Зарубежнефть»; – Федеральный закон «Об Акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ; – распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.05.2006 № 774-р (в редакции распоряжения Правительства Российской Федерации от 11.06.2021 № 1589-р); – иные нормативно-правовые акты Российской Федерации	
Область действия / степень распространения требований на ДО	АО «Зарубежнефть»	Полностью
	ГриД: Добыча	–
	НиС	–
	Сервисы	–
	Прочие	–
Разработчик документа, должность, ФИО, контакты (e-mail, телефон)	<u>УСОиМ:</u> Смирнова Наталья Викторовна, заместитель начальника УСОиМ, тел. 20-90, e-mail: NSmirnova@nestro.ru; Ибраева Зульфия Гумаровна, руководитель направления УСОиМ, тел. 20-57, e-mail: ZIbraeva@nestro.ru	

Настоящая Дивидендная политика АО «Зарубежнефть» (далее – Дивидендная политика) определяет основные принципы АО «Зарубежнефть» (далее – Общество) по вопросам определения размера и порядка выплаты дивидендов.

Настоящая Дивидендная политика разработана в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Методических рекомендаций по разработке дивидендной политики в акционерных обществах с государственным участием (приказ Росимущества от

29.12.2014 № 524), распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.05.2006 № 774-р (в редакции распоряжения Правительства Российской Федерации от 11.06.2021 № 1589-р) и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации и Уставом АО «Зарубежнефть».

Термины и определения, используемые в Дивидендной политике, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах.

Дивидендом признается любой доход, полученный акционером от Общества по итогам распределения чистой прибыли Общества на основании решения общего собрания акционеров Общества, в расчете на количество акций, принадлежащих акционеру.

1.1. Цели

Настоящая Дивидендная политика разработана с целью обеспечения наибольшей прозрачности для акционера Общества процесса принятия решения о выплате дивидендов, определения размера дивидендов и порядка их выплаты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1.2. Область действия

Настоящая Дивидендная политика обязательна для исполнения работниками АО «Зарубежнефть». Внутренние нормативные документы не должны противоречить настоящей Дивидендной политике.

1.3. Период действия и порядок внесения изменений

Настоящая Дивидендная политика (изменения и дополнения к ней) утверждается, признается утратившей силу в Обществе решением Совета директоров Общества.

Настоящая Дивидендная политика является внутренним нормативным документом постоянного действия и вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров Общества.

Инициаторами внесения изменений в Дивидендную политику являются: заместитель Генерального директора, курирующий вопросы экономики и финансов, а также иные заместители Генерального директора Общества по согласованию с заместителем Генерального директора, курирующим вопросы экономики и финансов.

Ответственность за поддержание настоящей Дивидендной политики в актуальном состоянии и контроль за исполнением требований настоящей Дивидендной политики возлагается на заместителя Генерального директора, курирующего вопросы экономики и финансов.

Вопросы, не урегулированные Дивидендной политикой, регулируются действующим

законодательством Российской Федерации и внутренними нормативными документами Общества.

Вопросы, не урегулированные действующим законодательством Российской Федерации и внутренними нормативными документами Общества, решаются исходя из принципа обеспечения прав и интересов акционера Общества.

В случае если отдельные нормы Дивидендной политики вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, необходимо руководствоваться соответствующими нормами действующего законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества. Указанные нормы Дивидендной политики подлежат приведению в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества.

Недействительность отдельных норм Дивидендной политики не влечет недействительности остальных норм и/или Дивидендной политики в целом.

II. ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ

2.1. Основные положения о дивидендах

Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью акционера Общества. Общее собрание акционеров Общества 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 дивидендов Общество не вправе выплачивать, а акционеры не вправе требовать выплаты дивидендов.

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

В своей дивидендной политике Общество будет стремиться обеспечивать ежегодный рост дивидендов. Темпы роста дивидендов Общества будут определяться темпом роста чистой прибыли Общества, его финансовым состоянием и реализуемыми инвестиционными проектами.

2.2. Принципы дивидендной политики

Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

– соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и

внутренних нормативных документов Общества, в том числе соответствие принятой в Обществе практики начисления и выплаты дивидендов законодательству Российской Федерации;

- соблюдение прав и интересов акционеров;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- обеспечение заинтересованности менеджмента и акционеров в повышении прибыльности Общества;
- 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 дивидендов.

2.3. Определение размера дивидендов, порядок принятия решения о выплате дивидендов

Базой для определения размера дивидендов является чистая прибыль, рассчитанная по данным консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

В базе для определения размера дивидендов Общества не учитываются признанные в составе чистой прибыли:

- доходы и расходы, связанные с признанием (восстановлением) убытка от обесценения основных средств и нематериальных активов, а также их списанием (за исключением списаний, связанных с продажей);
- доходы и расходы, связанные с изменением справедливой стоимости финансовых активов, определяемой в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;
- доходы и расходы, связанные с курсовыми разницами;
- прибыли или убытки, которые были отнесены на неконтролирующие доли участия дочерней организации, определяемые в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в течение отчетного периода.

Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам года и составляет не менее 50% от базы для определения размера дивидендов, если иное не предусмотрено нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Совет директоров Общества при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящей Дивидендной политикой и рекомендациями Комитета по стратегическому планированию и устойчивому развитию при Совете директоров АО «Зарубежнефть».

Рекомендации Совета директоров Общества оформляются протоколом заседания.

Решения о выплате дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются Общим собранием акционеров Общества.

Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

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.

Срок выплаты дивидендов Общества составляет 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

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

Размер дивидендов дочерних обществ АО «Зарубежнефть» определяется органами управления дочерних обществ с учетом финансовых результатов деятельности по итогам года и утвержденных инвестиционных программ деятельности, а также с учетом свободного денежного потока в целях недопущения дефицита денежных средств и роста долговой нагрузки дочерних обществ. При определении размера дивидендов дочерних обществ за основу берется размер дивидендов, рекомендованный акционером для АО «Зарубежнефть».

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

2.4. Порядок выплаты дивидендов

Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества, определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

Дивиденды выплачиваются Обществом в денежной форме в безналичном порядке, деньгами или иным имуществом (в неденежной форме). Обязанность Общества по выплате дивидендов акционерами считается исполненной с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение таких дивидендов.

2.5. Ограничения на выплату дивидендов

Принятие решения о выплате дивидендов по акциям и осуществление их выплаты производится с учетом ограничений, установленных статьей 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов по акциям:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью, определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

Общество вправе не выплачивать объявленные дивиденды по акциям в следующих случаях:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью, определенной уставом, ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционеру объявленные дивиденды.

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

Общество в целях обеспечения прозрачности дивидендной политики размещает настоящую Политику и любые изменения к ней на официальном сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.nestro.ru.

IV. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ И/ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

Общество обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров Общества и Уставом Общества.

Ответственность за полную и своевременную выплату объявленных дивидендов возложена на единоличный исполнительный орган Общества.

В случае неисполнения своих обязательств Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, и акционеры вправе требовать исполнения соответствующих обязательств в судебном порядке.