

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

ОАО «Нижнекамскнефтехим»

Протокол № _14_ от «_27_»__марта__ 2007_ г.

Председательствующий на заседании

Заместитель Председателя Совета директоров

ОАО «Нижнекамскнефтехим»

_____ Бусыгин В.М.

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОАО «НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ»

Настоящее Положение о дивидендной политике ОАО «Нижнекамскнефтехим» (далее – Положение, Общество) разработано на основании положений Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава ОАО «Нижнекамскнефтехим». Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов на акции Общества и порядку их выплаты.

Дивидендная политика ОАО «Нижнекамскнефтехим» основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров.

ОАО «Нижнекамскнефтехим» стремится увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов исходя из размера полученной чистой прибыли за год и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям Общества, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев (промежуточные дивиденды) может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

2. Условиями выплаты дивидендов акционерам ОАО «Нижнекамскнефтехим» являются:

- наличие у Общества чистой прибыли за первый квартал, полугодие, девять месяцев финансового года, финансовый год,
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», заключенными договорами с кредиторами,
- рекомендации Совета директоров Общества о размере дивидендов,
- решение общего собрания акционеров ОАО «Нижнекамскнефтехим».

3. Решение о выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества и должно содержать:

- общую сумму чистой прибыли, направляемую на выплату дивидендов,
- категории и количество акций, по которым объявлены дивиденды,
- размер дивидендов по каждому виду акций, причитающиеся на одну акцию,
- порядок извещения акционеров о выплате дивидендов,
- порядок и сроки выплаты дивидендов,
- форму выплаты дивидендов.

4. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенной категории, а также о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям. Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям, если

не принято решение о выплате в полном размере дивидендов по привилегированным акциям.

5. В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества, которая исчисляется на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться за счет ранее сформированного для этой цели специального фонда Общества.

Сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 15 % годовой чистой прибыли ОАО «Нижнекамскнефтехим».

Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю чистой прибыли, которую целесообразно направить на дивидендные выплаты, с учетом требований настоящего Положения.

Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов представляется акционерам Общества в установленном действующим законодательством порядке для принятия ими окончательного решения на общем собрании акционеров.

6. Размер ежегодного фиксированного дивиденда по привилегированным акциям Общества составляет 13 139 025 рублей. Не выплаченный или не полностью выплаченный дивиденд по привилегированным акциям накапливается и выплачивается впоследствии, при получении Обществом достаточной для этого прибыли, но не более чем за три года подряд.

7. Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на одну обыкновенную акцию) устанавливается Советом директоров Общества исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли за год, направляемой на выплату дивидендов по обыкновенным акциям, разделенному на количество обыкновенных акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов. При этом размер дивиденда на одну обыкновенную акцию рассчитывается по формуле:

$$\text{Доб.а} = (\text{ЧП} \times \text{Кчп}/100 - 13\,139\,025) : \text{Коб.а}, \text{ где}$$

Доб.а – дивиденд на одну обыкновенную акцию (руб.),

ЧП – чистая прибыль за отчетный период, определенная на основе финансовой отчетности Общества (руб.),

Кчп – доля чистой прибыли, направляемая на выплату дивидендов (%),

13 139 025 – фиксированный размер дивиденда на привилегированные акции (руб.),

Коб.а – количество обыкновенных акций (шт.)

В случае, если размер годового дивиденда, выплачиваемого на одну обыкновенную акцию Общества, превышает размер дивиденда установленного Уставом Общества на одну привилегированную акцию Общества, владельцам привилегированных акций Общества выплачиваются дивиденды в размере выплачиваемых владельцам обыкновенных акций Общества. При этом размер дивиденда на одну акцию рассчитывается по формуле:

$$\text{Д} = (\text{ЧП} \times \text{Кчп}/100) / (\text{Кпр.а} + \text{Коб.а}), \text{ где}$$

*Д – дивиденд на одну привилегированную и обыкновенную акцию (руб.),
ЧП – чистая прибыль за отчетный период, определенная на основе
финансовой отчетности Общества (руб.),*

Кчп – доля чистой прибыли, направляемая на выплату дивидендов (%),

Кпр.а – количество привилегированных акций (шт.),

Коб.а – количество обыкновенных акций (шт.)

8. Общество обязано выплатить объявленные по каждому типу акций дивиденды.

9. Для каждой выплаты дивидендов Совет директоров составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов. В список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, включаются акционеры, номинальные держатели акций и доверительные управляющие, внесенные в реестр акционеров Общества на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, которое принимает решение о выплате дивидендов.

Список владельцев акций – депонентов номинальных держателей и клиентов доверительных управляющих на вышеуказанную дату составляется отдельно и содержит информацию о собственниках акций, учитываемых на счетах номинальных держателей и доверительных управляющих.

10. Выплата дивидендов акционерам Общества осуществляется не позже, чем через три месяца после утвержденного Общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, если иное не предусмотрено решением Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов.

11. Дивиденды выплачиваются Обществом деньгами за исключением случаев, когда Общее собрание акционеров Общества примет решение о их выплате иным имуществом Общества.

12. Общество и его исполнительные органы обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

13. Выплату дивидендов производят банк - агент, либо само Общество за вычетом соответствующих налогов. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и международными соглашениями об избежании двойного налогообложения.

В случае, когда дивиденды выплачиваются деньгами, выплата может производиться через кассу Общества, посредством безналичного расчета на банковские реквизиты акционера или номинального держателя (доверительного управляющего), либо почтовым переводом на почтовый адрес акционера или номинального держателя (доверительного управляющего). При этом затраты на почтовый перевод дивидендов акционеру (номинальному держателю, доверительному управляющему) осуществляются за счет акционера.

Способ направления дивидендов отдельным категориям акционеров устанавливает Правление Общества.

14. Общество публикует Положение о дивидендной политике ОАО «Нижнекамскнефтехим» на веб-сайте Общества, а также на веб-сайте, предназначенном для обязательного раскрытия информации об Обществе, в сети Интернет.

15. Общество извещает всех акционеров о размере объявленного дивиденда, сроке и порядке его выплаты путем размещения данной информации (в составе сведений об итогах общего собрания акционеров, принявшего решение

о выплате дивидендов) на веб-сайте Общества в сети Интернет <http://www.nknk.ru/> а также на веб-сайте, предназначенном для обязательного раскрытия информации об Обществе.

16. Выплата объявленных Общим собранием акционеров Общества дивидендов является обязательной для Общества. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений собраний акционеров Общества о выплате дивидендов несет Правление Общества. Акционеры вправе требовать, в случае нарушения срока выплаты дивидендов, выплаты объявленных дивидендов от Общества в судебном порядке.

17. Общество, а также регистратор, обеспечивающий ведение реестра акционеров Общества, и их должностные лица, согласно Федерального закона «Об акционерных обществах», не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые своевременно не представили регистратору Общества своих точных платежных реквизитов, либо почтовых адресов или изменений в них. Повторное перечисление дивидендов акционерам, которые своевременно не представили свои точные платежные реквизиты, либо почтовые адреса или изменения в них, производится за минусом расходов на их возврат и повторное перечисление.

18. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- невыпущенным в обращение (неразмещенным);
- приобретенным на баланс Общества;
- выкупленным на баланс Общества;
- поступившим в распоряжение Общества ввиду неисполнения покупателем обязательств по их приобретению;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.