

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ПАО «ЛУКОЙЛ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о дивидендной политике ПАО «ЛУКОЙЛ» (далее - Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» (далее также ПАО «ЛУКОЙЛ», Компания) и Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463.

1.2. Положение разработано в целях обеспечения максимальной прозрачности и прогнозируемости процесса выработки рекомендаций Общему собранию акционеров Компании Советом директоров Компании касательно размера и порядка выплаты дивидендов по акциям Компании, а также даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

1.3. Основными принципами дивидендной политики Компании являются:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава Компании и локальных нормативных актов Компании при выплате (объявлении) дивидендов по акциям Компании;
- соблюдение прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Компании и локальными нормативными актами Компании;
- постоянное повышение инвестиционной привлекательности Компании, её рыночной капитализации и общего дохода акционеров;
- приоритетность дивидендных выплат перед инвестиционными и прочими расходами при распределении прибыли Компании с учётом необходимости поддержания финансовой устойчивости Компании.

1.4. Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются действующим российским законодательством и Уставом Компании. Если в результате изменения российского законодательства или Устава Компании отдельные пункты Положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение необходимо руководствоваться российским законодательством или Уставом Компании.

1.5. Положение, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров и вступают в силу с момента утверждения.

2. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

2.1. Условиями выплаты дивидендов акционерам Компании являются:

- наличие у Компании достаточной чистой прибыли по результатам отчётного периода, а также, в случае необходимости, нераспределённой прибыли прошлых лет, определяемой по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;

- решение Общего собрания акционеров Компании о выплате (объявлении) дивидендов.

3. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Вопрос о возможности выплаты дивидендов предварительно рассматривается Комитетом по стратегии и инвестициям Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ» (далее – Комитет) на основании полученных финансовых результатов. Указанный вопрос выносится на рассмотрение Комитета Старшим вице-президентом по финансам ПАО «ЛУКОЙЛ».

3.2. Совет директоров Компании на основании рекомендаций Комитета определяет долю чистой прибыли Компании, распределяемой на выплату дивидендов, и формирует рекомендации Общему собранию акционеров Компании касательно размера и порядка выплаты дивидендов по акциям Компании, а также даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.3. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров Компании на основании рекомендаций Совета директоров. При этом размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Компании.

4. ПЕРИОДИЧНОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Компания вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по акциям Компании по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года.

4.2. Для достижения равномерности дивидендных выплат Компания стремится выплачивать дивиденды акционерам не реже чем дважды в год: по результатам девяти месяцев отчетного года (далее – Промежуточные дивиденды) и по результатам отчетного года (далее – Итоговые дивиденды)¹. Решение о выплате (объявлении) Промежуточных дивидендов может быть принято на внеочередном Общем собрании акционеров Компании в течение трех месяцев после окончания соответствующего отчётного периода, решение о выплате Итоговых дивидендов принимается на годовом Общем собрании акционеров Компании, которое проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

5. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ПРОМЕЖУТОЧНЫХ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Совет директоров Компании при определении рекомендуемого внеочередному Общему собранию акционеров Компании размера Промежуточных дивидендов исходит из того, что:

- размер рекомендуемых Промежуточных дивидендов на одну обыкновенную акцию Компании определяется в российских рублях;
- Компания стремится ежегодно повышать размер Промежуточных дивидендов не менее, чем на уровень рублевой инфляции за девять месяцев в годовом исчислении. При определении уровня рублёвой инфляции Компания планирует ориентироваться на Индекс потребительских цен, публикуемый Федеральной службой государственной статистики (Росстат);
- Компания стремится к тому, чтобы размер Промежуточных дивидендов составлял не менее 50% от размера Итоговых дивидендов, выплаченных за предыдущий отчётный год;
- Компания планирует округлять значение рекомендуемого Промежуточного дивиденда до цифры, кратной пяти российским рублям.

¹ Итоговые дивиденды не включают Промежуточные дивиденды, выплаченные по итогам девяти месяцев отчетного года.

6. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ИТОГОВЫХ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Совет директоров Компании при определении рекомендуемого годовому Общему собранию акционеров Компании размера Итоговых дивидендов исходит из того, что:

- размер рекомендуемых Итоговых дивидендов на одну обыкновенную акцию Компании определяется в российских рублях;
- сумма средств, направляемая на выплату дивидендов (с учётом суммы средств, направленной на выплату Промежуточных дивидендов) должна составлять не менее 25% консолидированной чистой прибыли ПАО «ЛУКОЙЛ» по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). При этом консолидированная чистая прибыль по МСФО для целей расчета размера дивидендов может быть скорректирована на величину разовых расходов и доходов (включая убыток/прибыль по курсовым разницам), которые, с точки зрения Компании, сложно поддаются прогнозированию и не отражают в полной мере характер её регулярной (обычной) операционной деятельности². При расчете размера Итоговых дивидендов на одну обыкновенную акцию Компания планирует исключить из общего количества акций, размещенных и находящихся в обращении, акции, принадлежащие подконтрольным Компании юридическим лицам³;
- Компания стремится ежегодно повышать размер дивидендов на одну обыкновенную акцию (с учётом Промежуточных дивидендов) не менее чем на уровень рублёвой инфляции за отчетный год. При определении уровня рублёвой инфляции Компания планирует ориентироваться на Индекс потребительских цен, публикуемый Федеральной службой государственной статистики (Росстат).

7. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ФОРМЫ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Дивиденды выплачиваются денежными средствами, если иное не определено Уставом Компании.

8. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ, И ПОРЯДКА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, устанавливается решением Общего собрания акционеров Компании о выплате (объявлении) дивидендов только по предложению Совета директоров Компании в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

8.2. Дивиденды выплачиваются в порядке и сроки, определённые решением Общего собрания акционеров Компании на основании рекомендаций Совета директоров с учётом требований действующего законодательства.

8.3. Компания стремится обеспечить выплату дивидендов в максимально короткие сроки после принятия соответствующего решения Общим собранием акционеров Компании.

8.4. Компания в целях обеспечения своевременной выплаты дивидендов в сообщении о проведении Общего собрания акционеров Компании информирует акционеров об их обязанности своевременно сообщать держателю реестра акционеров Компании (далее – Регистратор) об изменениях данных, содержащихся в анкете владельца ценных бумаг, в том числе банковских реквизитов, адресных и паспортных данных, а также о последствиях несоблюдения данной

² Разовые доходы и расходы определяются руководством Компании и могут отражаться в Анализе руководством Компании финансового состояния и результатов деятельности, размещаемом на официальных сайтах Компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www.lukoil.ru и www.lukoil.com.

³ В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации акционеры – подконтрольные Компании юридические лица имеют равные права на получение дивидендов со всеми иными владельцами обыкновенных акций Компании, в связи с чем им также выплачиваются объявленные дивиденды.

обязанности. В случае непредставления лицом, зарегистрированным в реестре акционеров Компании, информации об изменении своих данных Компания и Регистратор Компании не несут ответственности за причиненные в связи с этим убытки.

9. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДАХ И ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ПАО «ЛУКОЙЛ»

9.1 Компания стремится дать акционерам ясное и однозначное представление по вопросам выплаты дивидендов.

9.2. Компания размещает на официальных сайтах Компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www.lukoil.ru и www.lukoil.com следующую информацию:

- Положение и изменения/дополнения к нему;
- информацию о привлеченном агенте по выплате дивидендов (в случае его привлечения);
- информацию о рекомендациях Совета директоров Компании Общему собранию акционеров Компании касательно размера и порядка выплаты (объявления) дивидендов по акциям Компании, а также даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, в качестве отдельного пресс-релиза;
- информацию о решении Общего собрания акционеров Компании о выплате (объявлении) дивидендов (в день принятия соответствующего решения) в качестве отдельного пресс-релиза;
- информацию о выплаченных Компанией дивидендах.

Вся информация публикуется на русском и английском языках.

9.3. В составе информации (материалов), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Компании, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.