

УТВЕРЖДЕНО
Наблюдательным советом
ОАО Банк ВТБ
Протокол № 9
от 15.07.2008

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Банка ВТБ (открытое акционерное общество)

г. Москва, 2008 г.

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|---|
| 1. Положение о дивидендной политике | 3 |
| 2. Термины и определения..... | 3 |
| 3. Основные положения о дивидендах | 4 |
| 4. Принципы дивидендной политики Общества | 4 |
| 5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов..... | 5 |
| 6. Начисление дивидендов..... | 5 |
| 7. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов..... | 6 |
| 8. Срок выплаты дивидендов..... | 6 |
| 9. Ограничения на выплату дивидендов | 6 |
| 10. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества | 6 |

1. Положение о дивидендной политике

Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения и Уставом Банка ВТБ (открытое акционерное общества) (далее – «Общество»). Положение устанавливает основные принципы дивидендной политики Общества, порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов и их выплаты и направлено на информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

2. Термины и определения

2.1. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

2.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

- **«дивидендная политика»** — политика Общества в области использования прибыли при определении и выплате дивидендов;
- **«годовое общее собрание акционеров»** — ежегодно проводимое общее собрание акционеров, на котором решаются вопросы об избрании Наблюдательного совета Общества, ревизионной комиссии (ревизора) Общества, утверждении аудитора Общества, утверждении годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков), а также распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года и иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров;
- **«лицо, имеющее право на получение дивидендов»** - лицо, включенное в список лиц, имеющих право на получение дивидендов;
- **«решение о выплате (объявлении) дивидендов»** - решение Общего собрания акционеров осуществить выплату дивидендов лицам, имеющим право на получение дивидендов, которое может приниматься по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года;
- **«срок выплаты дивидендов»** - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено. Обязательство по выплате дивидендов подлежит исполнению в этот день или в любой момент в пределах такого периода. Срок

- выплаты дивидендов определяется Уставом Общества или решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов:
- **«форма выплаты дивидендов»** - деньги или иные виды имущества, подлежащие передаче лицам, имеющим право на получение дивидендов. Форма выплаты дивидендов определяется решением о выплате (объявлении) дивидендов. Форма выплаты дивидендов иными видами имущества, кроме денег, допускается только в случаях, предусмотренных Уставом Общества;
 - **«виды выплаты дивидендов»** - перечисление соответствующих сумм на банковский счет (почтовый адрес) и/или выплата наличными денежными средствами лицу, имеющему право на получение дивидендов.

3. Основные положения о дивидендах

3.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

3.2. 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 (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционеры - требовать их выплаты.

3.3. Единичный исполнительный орган Общества обеспечивает своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

4. Принципы дивидендной политики Общества

4.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

4.1.1. оптимальное сочетание интересов Общества и его акционеров;

4.1.2. повышение инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации;

4.1.3. уважение и строгое соблюдение прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и наилучшей практикой корпоративного поведения;

4.1.4. прозрачность механизмов определения размера дивидендов и их выплаты.

4.2. Наблюдательный совет при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по требованиям российского законодательства. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Наблюдательным советом на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам года, но, как правило, составляет не менее 10% от чистой прибыли Общества.

5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

5.1. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются Общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Наблюдательным советом Общества.

Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года, если иное не установлено законом.

Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

5.2. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:

- размер дивиденда в расчете на одну акцию соответствующего типа без учета удерживаемых налогов,
- срок выплаты дивидендов,
- форма выплаты дивидендов.

5.3. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается Общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров.

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

5.4. 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. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года принимается годовым Общим собранием.

5.5. Наблюдательный совет при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов, в том числе руководствуется:

- размером чистой прибыли по российским стандартам бухгалтерского учета, остающейся в распоряжении Общества;
- интересами Общества и акционеров относительно развития Общества в долгосрочной перспективе.
- финансово-хозяйственными планами Общества;
- законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

6. Начисление дивидендов

6.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной по требованиям российского законодательства.

6.2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества,
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

7. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов

7.1. 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.

8. Срок выплаты дивидендов

8.1. Дивиденды по акциям всех категорий (типов) выплачиваются в срок, определенный решением Общего собрания. В случае, если решением Общего собрания о выплате дивидендов срок выплаты не определен, срок их выплаты не должен превышать 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

8.2. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов до истечения срока, указанного в пункте 8.1 настоящего Положения.

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

9. Ограничения на выплату дивидендов

9.1. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов и в процессе выплаты дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными федеральными законами.

9.2. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- 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 суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом Общества 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 акционерам объявленные дивиденды.

10. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

10.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике в порядке, предусмотренным законодательством, а также на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.vtb.ru.

В состав размещаемой на сайте Общества информации входит настоящее Положение и изменения к нему.

10.2. О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Общество извещает акционеров в порядке, предусмотренным действующим законодательством, а также путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.vtb.ru.