

Утверждено на заседании
совета директоров ОАО «Татнефть»
«29» апреля 2004г.

ПОЛОЖЕНИЕ
ОБ ИНФОРМАЦИОННОЙ ПОЛИТИКЕ
ОАО «ТАТНЕФТЬ»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ПРИНЦИПЫ ИНФОРМАЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	5
3.1. Общий порядок.....	5
3.2. Категории публично раскрываемой и предоставляемой информации.....	6
3.3. Формы раскрытия и предоставления информации.....	6
3.4. Предоставление информации акционерам.....	7
3.5. Каналы распространения информации.....	9
4. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	10
5. КОНФИДЕНЦИАЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	11
6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И КОНТРОЛЬ.....	11

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Положение об информационной политике открытого акционерного общества «Татнефть» (далее «Положение») разработано согласно российским и международным стандартам корпоративного управления, Кодексу корпоративного поведения, одобренному Правительством Российской Федерации и рекомендованному Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг Российской Федерации, а также Кодексу корпоративного управления ОАО «Татнефть», утвержденному Советом директоров, в соответствии с действующим законодательством, уставом ОАО «Татнефть» (далее «Компания»), требованиями по раскрытию информации, установленными законодательством о ценных бумагах, а также стандартами листинга фондовых бирж, на которых торгуются акции компании.
- 1.2. Положение подготовлено в целях обеспечения раскрытия информации по всем существенным вопросам, касающимся компании, и соблюдения законных прав акционеров, инвесторов, а также других заинтересованных сторон в предоставлении им информации, необходимой для принятия взвешенного решения или совершения иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность компании, а также другой информации, способствующей наиболее полному пониманию деятельности компании.
- 1.3. Положение является внутренним документом, определяющим перечень, принципы и порядок раскрытия и предоставления информации по деятельности компании, каналы распространения информации, порядок использования и защиты инсайдерской и конфиденциальной информации, а также ответственность исполнительных органов компании за обеспечение этих принципов и порядка.
- 1.4. Положение утверждено советом директоров компании. Совет директоров компании вправе вносить дополнения и поправки в "Положение об информационной политике" в связи с изменением международной и российской практики корпоративного управления, изменениями законодательства и появлением новых регламентирующих фондовый рынок документов.

2. ПРИНЦИПЫ ИНФОРМАЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Информационная политика компании основана на российской и международной практике корпоративного управления и консолидирует требования действующих отечественных и международных стандартов корпоративного управления по вопросу раскрытия информации.
Информационная политика компании направлена на наиболее полное понимание различными заинтересованными сторонами деятельности Компании и поддержание уровня её деловой репутации.
- 2.2. Принципами информационной политики компании являются:
 - равнодоступность информации для всех акционеров, инвесторов и других заинтересованных лиц;

- равенство прав всех акционеров и их представителей при предоставлении им информации;
- регулярность и своевременность предоставления информации;
- достоверность и полнота информации;
- оперативность и доступность раскрываемой информации;
- соблюдение конфиденциальности по отношению к информации, составляющей государственную, служебную или коммерческую тайну и
- контроль за использованием инсайдерской информации.

2.2.1. Принцип равнодоступности информации для всех акционеров, инвесторов и других заинтересованных лиц означает использование компанией одинаково доступных для всех акционеров и заинтересованных лиц каналов передачи информации.

2.2.2. Принцип равенства прав всех акционеров и их представителей при предоставлении им информации означает ответственность компании в обеспечении всех заинтересованных сторон равными возможностями в получении информации, что исключает преимущественное положение одних заинтересованных сторон перед другими. Компания гарантирует нейтральность предоставляемой информации. Информация не является нейтральной, если выбор ее содержания или формы предоставления может дать преимущества в принятии решений одним заинтересованным сторонам перед другими или имеет целью достижение определенных результатов или последствий.

2.2.3. Принцип регулярности и своевременности предоставления информации означает ответственность компании в соблюдении сроков и системности предоставления информации, определённых как законодательно-правовыми актами, так и внутренними регламентирующими документами. Компания осознаёт значение регулярного предоставления информации акционерам, инвесторам и всем заинтересованным сторонам, как необходимого условия понимания ими деятельности компании в целом и реализуемых производственных, инвестиционных, социальных и других проектов. Информация предоставляется в соответствии с фактом события по степени его значимости и с учётом своевременности его публичного раскрытия.

2.2.4. Принцип достоверности и полноты означает ответственность компании в предоставлении своим акционерам и другим заинтересованным сторонам информации, соответствующей действительности и достаточной для понимания в полном объёме раскрываемого факта или события. Компания следит за тем, чтобы предоставляемая информация не была искажена третьими лицами и в случае обнаружения подобного факта принимает меры по исключению искажений и ошибок.

Компания не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, если такая информация не является конфиденциальной и способна повлиять на принятие инвестиционных или других решений заинтересованными сторонами.

Помимо обязательно раскрываемой информации, компания на добровольной основе предоставляет информацию по своей текущей и планируемой производственной и другой деятельности, корпоративной социальной ответственности и другую информацию в целях более полного понимания всеми заинтересованными сторонами деятельности компании.

- 2.2.5. Принцип оперативности означает ответственность компании в предоставлении наиболее существенной информации, касающейся особо значимых фактов и событий и затрагивающей интересы акционеров и других сторон, в т.ч. при необходимости принятия ими соответствующих решений, в максимально короткие сроки.
- 2.2.6. Принцип доступности информации означает выбор компанией таких каналов распространения информации, доступ к которым является для заинтересованных сторон свободным, необременительным и мало затратным.
- 2.2.7. Принцип контроля за использованием инсайдерской информации и конфиденциальности по отношению к информации, составляющей государственную, служебную или коммерческую тайну означает ответственность компании в защите подобной информации средствами и способами, определёнными действующими законами и внутренними регламентирующими документами.

3. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

3.1. Общий порядок

- 3.1.1. Информация, подлежащая обязательному раскрытию, распространяется в порядке и в сроки, установленные действующим законодательством и обязательствами компании, определёнными правилами раскрытия информации на фондовых рынках. Добровольно предоставляемая информация распространяется в плановом порядке в соответствии со значимостью фактов и событий и своевременностью их публичного раскрытия.
- 3.1.2. Категории раскрываемой информации, сроки и каналы её распространения, а также компетентность и ответственность уполномоченных должностных лиц и служб за раскрытие и предоставление информации подробно изложены во внутреннем документе, определяющем порядок раскрытия и предоставления информации - «Механизмы контроля за раскрытием информации и процедурами её раскрытия», - утверждённом советом директоров ОАО «Татнефть».
- 3.1.3. Практика раскрытия и предоставления информации по деятельности компании координируется и контролируется комитетом по раскрытию информации, являющимся консультативно-совещательным органом совета директоров в реализации порядка раскрытия и предоставления информации.
- 3.1.4. Комитет по раскрытию информации проводит промежуточные оценки порядка раскрытия и предоставления информации. В случае обнаружения недостатков в порядке сбора, анализа, процедур раскрытия и предоставления информации комитет принимает соответствующие меры по их устранению.
- 3.1.5. Действующий в компании порядок раскрытия и предоставления информации («Механизмы контроля за раскрытием информации и процедуры её раскрытия»)

ежегодно, в соответствии с внутренним регламентом компании, проверяется комитетом по аудиту и комитетом по раскрытию информации.

3.2. Категории публично раскрываемой и предоставляемой информации

3.2.1. Компания через отдел ценных бумаг управления собственностью в обязательном порядке раскрывает информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с требованиями раскрытия информации, установленными на фондовом рынке, а также добровольно предоставляет информацию по корпоративной внутренней, социальной политике и другой деятельности в максимально полном объеме.

К подлежащей обязательному раскрытию информации относятся:

- годовые отчёты по форме 20-F и пресс-релизы по форме 6-K (в электронном виде по системе EDGAR);
- существенные факты;
- ежеквартальная отчетность эмитента ценных бумаг;
- годовые отчёты акционерам;
- список аффилированных лиц компании (ежеквартально).

Другая информация по текущей деятельности компании и группы раскрывается по согласованию комитетом по раскрытию информации с учетом всех рисков:

- корпоративная политика;
- бизнес-планирование;
- инвестиционные проекты;
- производственная и финансово-хозяйственная деятельность;
- реализованные и планируемые корпоративные и социальные проекты;
- природоохранная деятельность;
- благотворительные и спонсорские проекты.

3.3. Формы раскрытия и предоставления информации

3.3.1. Проспекты эмиссии.

Содержание проспекта эмиссии компании формируется соответственно требованиям, сформулированным действующим законодательством и нормативными правовыми актами регулирующих органов РФ, и включает в себя всю существенную информацию, которая может оказаться важной для оценки деятельности Компании акционерами и потенциальными инвесторами.

3.3.2. Информация об акционерах-владельцах 20 и более процентов акций компании (владельцах 5 и более процентов акций общества), предоставленная компанией-регистратором "Акционерный капитал" по согласованию с отделом ценных бумаг управления собственностью.

3.3.3. Информация об использовании активов компании и контрагентах компании по заключенным сделкам, совершение которых может оказать влияние на рыночную стоимость акций компании или каким-либо иным способом затронуть интересы акционеров.

3.3.4. Информация о размещаемых ценных бумагах компании.

3.3.5. Информация о финансовом состоянии компании: размер чистой прибыли акционерного общества в целом, размер чистой прибыли по основному виду деятельности, размер чистой прибыли в расчете на акцию, размер чистой прибыли по основному виду деятельности акционерного общества в расчете на акцию; показатели отношения заемного капитала к собственному; оценка изменений в составе и структуре активов за последние 3 года; оценка текущей и перспективной ликвидности активов; анализ рентабельности общества; процентное соотношение доходов, полученных от экспортных сделок, с общей суммой доходов от всех сделок общества за год; оценка руководством компании факторов, оказавших влияние на её финансовое состояние и результаты финансовых операций за последний год, а также тенденций, которые могут оказать влияние на финансовое состояние компании в дальнейшем.

3.3.6. Сообщения о существенных фактах:

- сведения о реорганизации общества, его дочерних и зависимых компаний;
- сведения о фактах, повлекших разовое увеличение или уменьшение стоимости активов эмитента более чем на 10 процентов;
- сведения о фактах, повлекших разовое увеличение чистой прибыли или чистых убытков эмитента более чем на 10 процентов;
- сведения о фактах разовых сделок, размер которых либо стоимость имущества составляет 10 процентов и более от стоимости активов эмитента на дату сделки;
- сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг;
- сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента;
- сведения о появлении в реестре эмитента лица, владеющего более чем 25 процентами его ценных бумаг любого отдельного вида;
- сведения о датах закрытия реестра;
- сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента;
- сведения о решениях общих собраний;
- сведения о принятии уполномоченным органом эмитента решения о выпуске эмиссионных ценных бумаг.

3.4. Предоставление информации акционерам

3.4.1. Компания обеспечивает акционерам возможность получать информацию, которую акционерное общество обязано им предоставлять, в том числе по предъявлении соответствующего требования, подготовленного в установленном порядке.

3.4.2. Компания обеспечивает акционерам компании предоставление в полном объёме существенной информации по вопросам подготовки и повестки дня общего собрания акционеров, а именно:

- годовой отчет общества;
- бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках;
- рекомендации совета директоров по распределению прибыли общества, в том числе по выплате дивидендов, и обоснования каждой такой рекомендации;
- заключения ревизионной комиссии общества;

- заключение независимого аудитора по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности компании;
- сведения о кандидатах в совет директоров общества и ревизионную комиссию общества, сведения о кандидатах в члены правления, о кандидатуре генерального директора;
- сведения о кандидатах в аудиторы акционерного общества и проект заключаемого с ним договора.

3.4.3. Согласно нормативно-правовым актам регулирующих органов РФ, годовой отчет акционерам общества включает:

- положение компании в отрасли;
- приоритетные направления деятельности компании;
- отчет совета директоров компании о результатах развития компании по приоритетным направлениям ее деятельности;
- перспективы развития компании;
- отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям компании;
- описание основных факторов риска, связанных с деятельностью компании;
- перечень совершенных компанией в отчетном году крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- состав совета директоров компании и сведения о членах совета директоров;
- сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа компании и членах коллегиального исполнительного органа компании;
- критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лиц, входящих в состав органов управления;
- сведения о соблюдении компанией кодекса корпоративного управления;
- иную информацию, объективно отражающую деятельность компании за отчетный год.

3.4.4. В случае реорганизации акционерного общества компания готова предоставить акционерам, помимо документов, предусмотренных законодательством, следующую информацию:

- обоснование реорганизации акционерного общества;
- годовые отчеты и годовые бухгалтерские балансы всех организаций, участвующих в реорганизации, за 3 последних финансовых года;
- ежеквартальные отчеты, составленные не позднее, чем за 6 месяцев до даты проведения собрания, на которое выносится вопрос о реорганизации, если с окончания последнего финансового года прошло более 6 месяцев.

3.5. Каналы распространения информации

- 3.5.1. В целях обеспечения заинтересованных сторон своевременной, достоверной и полной информацией компания использует доступные, необременительные и малозатратные для получателей информационные каналы.
- 3.5.2. Компания стремится использовать все доступные возможности для информирования о своей деятельности акционеров, инвесторов и других заинтересованных сторон: бумажные и электронные носители (документальная информация), электронные и печатные средства массовой информации, информационные бюллетени, информационные буклеты, публичные выступления – встречи, интервью, пресс-конференции.
- 3.5.3. Предоставление информации, обязательной для раскрытия, осуществляется отделом ценных бумаг управления собственности способами и в сроки, определённые действующим законодательством и требованиями фондовых бирж, на которых котируются акции компании. Компания строго следует порядку раскрытия информации через уполномоченные регулятором фондового рынка каналы публичного раскрытия информации.
- 3.5.4. Информация, предоставляемая компанией помимо обязательной с целью более полного понимания заинтересованными сторонами деятельности компании, распространяется по информационным каналам, соответствующим тематике и содержанию такой информации.
- 3.5.4. Документальная информация предоставляется на бумажных и электронных носителях в соответствии с установленными законодательно-правовыми нормами.
- 3.5.5. Размещение информации на веб-сайте компании, сайтах дочерних и зависимых обществ по объёму и форме соответствует принятой практике корпоративных сайтов и обеспечивает акционерам, инвесторам и другим заинтересованным сторонам возможность получения в двух версиях – на русском и английском языках - максимально полной информации по деятельности компании, дочерних и зависимых обществ, включающей как весь объём информации, подлежащей обязательному раскрытию, так и добровольно предоставляемую компанией и группой информацию по своей текущей и планируемой деятельности, а именно:
- текст устава акционерного общества;
 - структура компании и группы (дочерние и зависимые общества);
 - состав совета директоров, исполнительное руководство компании;
 - основные положения кодекса корпоративного управления компании;
 - итоги годовых и внеочередных собраний акционеров;
 - итоги и решения заседаний совета директоров;
 - годовые и ежеквартальные отчеты;
 - проспекты эмиссии;
 - информация о существенных фактах;
 - информация по текущей деятельности компании.

- 3.5.6. Средствам массовой информации – российским и зарубежным информационным агентствам, периодическим печатным изданиям, телевизионным и радиоканалам - компания предоставляет информацию посредством распространения пресс-релизов и других информационных материалов, проведения пресс-конференций, интервью, встреч. При предоставлении информации, подлежащей обязательному раскрытию, через печатные средства массовой информации обязательно учитывается тираж периодического печатного издания (не менее 50 тысяч экземпляров).
- 3.5.7. В соответствии с принятой практикой информирования акционеров, инвесторов, рейтинговых и финансовых аналитических агентств, российских и международных, а также местной общественности, включающей, помимо обязательного раскрытия информации, возможность заинтересованным сторонам более подробно познакомиться с корпоративной деятельностью, компания организует специальные встречи и интервью с руководством и уполномоченными должностными лицами компании, информационные семинары и ознакомительные поездки.

4. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 4.1. Компания реализует принцип контроля за использованием инсайдерской информации в соответствии с нормами действующего законодательства и внутренними регламентирующими документами.
- 4.2. Инсайдерской является любая информация об эмиссионных ценных бумагах и сделках с ними, об эмитенте этих ценных бумаг и осуществляемой им деятельности, не известная третьим лицам, раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость этих и других ценных бумаг компании.
- 4.3. Незаконное использование такой информации способно нанести существенный ущерб акционерам и повлечь за собой значительные негативные последствия для финансового состояния компании и её деловой репутации, а также нанести вред фондовому рынку в целом.
- 4.4. Сведения, содержащие оценку стоимости ценных бумаг компании, оценку имущественного положения компании, произведённые на анализе общедоступной информации, не являются инсайдерской информацией.
- 4.5. Компания контролирует соблюдение членами совета директоров, исполнительными органами компании, а также другими сотрудниками норм действующего законодательства и специальных требований, предусмотренных внутренними документами компании, для недопущения конфликта интересов и ограничения злоупотреблений при использовании инсайдерской информацией между сотрудниками и подразделениями компании.
- 4.6. Условия о неразглашении инсайдерской информации включаются в обязательном порядке в договор с должностными лицами и работниками компании, если выполняемые ими профессиональные или производственные функции предполагают доступ к такой информации.

5. КОНФИДЕНЦИАЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 5.1. Компания реализует принцип конфиденциальности по отношению к информации, составляющей государственную, служебную или коммерческую тайну в соответствии с законодательными нормами и внутренними регламентирующими документами.
- 5.2. В соответствии с применимым законодательством конфиденциальной является информация, которая имеет действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим лицам и составляет служебную или коммерческую тайну, когда к ней нет доступа на законном основании, и обладатель информации принимает меры к охране ее конфиденциальности.
- 5.3. Критерии отнесения информации к конфиденциальной (составляющей коммерческую или служебную тайну), условия доступа к такой информации, порядок защиты, а также возможность ее использования определены соответствующими внутренними документами компании.
- 5.4. Контроль за защитой и порядком использования конфиденциальной информации осуществляется уполномоченными службами компании.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И КОНТРОЛЬ

- 6.1. Ответственным за раскрытие и предоставление информации по деятельности компании является комитет по раскрытию информации (и созданный им специальный рабочий орган).
- 6.2. Контроль за исполнением информационной политики осуществляет совет директоров компании.