

УТВЕРЖДЕНО

**Внеочередным общим собранием акционеров
ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт»
от 17 января 2008 г. протокол б/н**

Положение о порядке и условиях реорганизации ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» в форме выделения

Настоящим положением определяются порядок и условия реорганизации Открытого акционерного общества «Славнефть - Ярославнефтепродукт» в форме выделения.

Целью реорганизации является создание двух новых открытых акционерных обществ (Открытое акционерное общество «Газпромнефть – Ярославль» и Открытое акционерное общество «ТНК - Ярославль») с передачей им части прав и обязанностей реорганизуемого ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» без прекращения последнего.

1. Основные положения.

1.1. Предметом настоящего Положения являются действия и процедуры, направленные на создание новых обществ путем реорганизации в форме выделения ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» с переходом в порядке универсального правопреемства части прав и обязанностей к вновь создаваемым обществам без прекращения ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт».

1.2. Реорганизация в форме выделения осуществляется в порядке передачи вновь создаваемым акционерным обществам части прав и обязанностей ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» в соответствии с разделительным балансом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт».

1.3. Предусмотренные настоящим Положением действия и процедуры ограничиваются периодом с момента принятия общим собранием акционеров ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» решения о реорганизации до момента внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации последнего из вновь созданных обществ.

1.4. В процессе реорганизации в форме выделения создаются следующие юридические лица:
открытое акционерное общество «ТНК – Ярославль»
открытое акционерное общество «Газпромнефть - Ярославль».

1.5. Место нахождения создаваемых обществ:

1.5.1. Место нахождения открытого акционерного общества «ТНК – Ярославль»: Российская Федерация, город Ярославль, улица Победы, дом 15.

1.5.2. Место нахождения открытого акционерного общества «Газпромнефть - Ярославль»: Российская Федерация, город Ярославль, улица Победы, дом 15.

2. Порядок реорганизации.

2.1. Не позднее 3 (Трех) дней с даты принятия решения о реорганизации ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» уведомляет налоговые органы по месту нахождения о принятом решении по форме, предусмотренной действующим законодательством.

2.2. Не позднее 30 (Тридцати) дней с даты принятия решения о реорганизации ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» заказным письмом уведомляет об этом своих кредиторов и публикует сообщение о принятом решении в печатном издании, предназначенном для публикации данных о государственной регистрации юридических лиц (журнал «Вестник государственной регистрации»).

2.3. Не позднее 7 (Семи) дней со дня предъявления кредиторами требований о досрочном прекращении или исполнении обязательств и возмещении убытков ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» осуществляет их исполнение при условии, что предъявленные требования поступили в течение 30 дней, исчисляемых с даты направления кредиторам уведомлений или с даты опубликования сообщения о принятом решении о реорганизации, в зависимости от того, какая из двух указанных дат является более поздней.

2.4. В соответствии с пунктом 1 статьи 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» акционер ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт», не принимавший участия в голосовании по вопросу о реорганизации ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» в форме выделения или голосовавший против принятия решения о реорганизации ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» в форме выделения, вправе требовать у ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» выкупа всех или части принадлежащих ему акций. Выкуп акций осуществляется по цене, определенной Советом директоров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» в соответствии с пунктом 3 статьи 75 Федерального закона «Об акционерных обществах», а именно:

12,94 рублей (Двенадцать рублей 94 копейки) за каждую обыкновенную акцию ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» номинальной стоимостью 0,001 руб.;

4,84 рублей (Четыре рубля 84 копейки) за каждую привилегированную акцию ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» номинальной стоимостью 0,001 руб.

2.5. Совет директоров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» не позднее чем через 50 дней с даты принятия общим собранием акционеров решения о реорганизации утверждает отчет об итогах предъявления акционерами требований о выкупе принадлежащих им акций и направляет отчет и иные документы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах», регистратору ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» - ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» для внесения в реестр владельцев именных ценных бумаг записей о переходе прав собственности на выкупаемые акции к ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт».

В случае если общее количество акций, в отношении которых заявлены требования о выкупе, превышает количество акций, которое может быть выкуплено с учетом установленного законодательством ограничения в отношении суммы средств, направляемых на выкуп акций, акции выкупаются у акционеров пропорционально заявленным требованиям.

В результате уменьшения количества выкупаемых акций пропорционально заявленным требованиям их количество может составить дробное число. В этом случае дробное число акций подлежит округлению, осуществляемому по следующим правилам:

- при значении знаков, следующих после запятой от 50 до 99, к целому числу прибавляется единица;

- при значении знаков, следующих после запятой от 01 до 49, в расчет принимается лишь целое число, а дробная часть числа, следующая после запятой, отбрасывается;

- в случае если в результате проведения округления по вышеуказанным правилам у акционера к выкупу не будет причитаться ни одной акции определенной категории (типа), ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» должно выкупить у акционера не менее одной акции указанного вида.

Выкупленные ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» акции поступают в его распоряжение. Выкупленные акции не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Указанные акции должны быть реализованы ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее чем через 1 год со дня перехода на них права собственности к ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт», в ином случае ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» должно принять решение общим собранием акционеров об уменьшении уставного капитала путем их погашения.

2.6. ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» на основании решения о реорганизации Общества осуществляет комплекс необходимых мероприятий по оформлению трудовых отношений, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.7. Созданные акционерные общества (ОАО «Газпромнефть – Ярославль» и ОАО «ТНК - Ярославль») самостоятельно осуществляют необходимые процедуры, связанные с государственной регистрацией и внесением соответствующей записи в ЕГРЮЛ, государственной регистрацией выпуска ценных бумаг, постановкой на налоговый учет вновь созданных обществ, а также с дальнейшей стабильной работой обществ.

2.8. В течение 50 (Пятидесяти) дней с момента получения свидетельства о государственной регистрации ОАО «Газпромнефть – Ярославль» и ОАО «ТНК - Ярославль» осуществляют необходимые действия, направленные на постановку на учет во внебюджетных фондах, получение идентификационных кодов статистики, открытие расчетных счетов в банках, создание печати и бланков вновь созданных обществ.

2.9. ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» обеспечивает передачу создаваемым обществам свидетельств, договоров и любых других документов, подтверждающих право собственности на их имущество, и документов, свидетельствующих о наличии и размерах их прав и обязательств в соответствии с разделительным балансом.

2.10. Кроме действий и процедур, предусмотренных настоящим Положением, Генеральные директора ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт», ОАО «Газпромнефть – Ярославль», ОАО «ТНК – Ярославль» выполняют другие действия и процедуры, направленные на недопущение нарушения производственного процесса, осуществляемого ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» и вновь создаваемыми обществами, особенно на заключительном этапе реорганизации, включая вопросы урегулирования трудовых отношений с работниками обществ.

3. Распределение акций

3.1. Уставные капиталы создаваемых путем выделения ОАО «Газпромнефть – Ярославль» и ОАО «ТНК - Ярославль» формируются исключительно за счет собственных средств (добавочного капитала) ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт».

3.2. Размер уставного капитала каждого создаваемого общества предварительно определяется в сумме, равной уставному капиталу ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт», и составляет 408 263,511 рублей у каждого создаваемого общества

3.3. Уставный капитал каждого создаваемого общества составляет из 408 263 511 (Четыреста восемь миллионов двести шестьдесят три тысячи пятьсот одиннадцать) штук акций, в том числе 312 636 404 (Триста двенадцать миллионов шестьсот тридцать шесть тысяч четыреста четыре) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,001 руб. и 95 627 107 (Девяносто пять миллионов шестьсот двадцать семь тысяч сто семь) штук привилегированных акций номинальной стоимостью 0,001 руб.

3.4. Способ размещения акций каждого создаваемого общества – распределение акций каждой категории (обыкновенных и привилегированных) созданного при выделении акционерного общества среди акционеров акционерного общества, реорганизованного путем такого выделения.

3.5. Акции создаваемых обществ распределяются среди всех акционеров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» - владельцев обыкновенных и привилегированных акций, в том числе среди акционеров, голосовавших против или не принимавших участие в голосовании по вопросу о реорганизации ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» (за исключением акций, требование о выкупе которых предъявлено), пропорционально количеству имеющихся у них соответствующих категорий акций Общества.

На одну акцию ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» каждой категории (типа) акционеру ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» безвозмездно распределяются акции соответствующей категории (типа) каждого из создаваемых обществ исходя из следующей пропорции:

- на одну обыкновенную акцию ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» номинальной стоимостью 0,001 руб. подлежат распределению одновременно одна обыкновенная акция ОАО «Газпромнефть - Ярославль» номинальной стоимостью 0,001 руб. и одна обыкновенная акция ОАО «ТНК - Ярославль» номинальной стоимостью 0,001 руб.;

- на одну привилегированную акцию ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» номинальной стоимостью 0,001 руб. подлежат распределению одновременно одна привилегированная акция ОАО «Газпромнефть - Ярославль» номинальной стоимостью 0,001 руб. и одна привилегированная акция ОАО «ТНК - Ярославль» номинальной стоимостью 0,001 руб.

Общее количество подлежащих распределению акций каждого из создаваемых обществ равняется общему количеству акций ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» (за вычетом акций, находящихся в собственности или в распоряжении ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт»), оставшихся после выкупа акций по требованию акционеров, голосовавших против принятия решения о реорганизации или не принимавших участие в голосовании по указанному вопросу.

3.6. Уставные капиталы создаваемых путем выделения акционерных обществ уточняются после завершения процедуры выкупа акций у акционеров, имеющих право требовать выкупа принадлежащих им акций.

3.7. Акционер ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт», голосовавший против или не принимавший участия в голосовании по вопросу о реорганизации ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт», получает обыкновенные и привилегированные акции каждого акционерного общества, создаваемого в результате выделения, пропорционально числу принадлежащих ему обыкновенных и привилегированных акций ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» в соответствии с п. 3.5 настоящего положения.

3.8. Права владельцев обыкновенных и привилегированных акций создаваемых обществ определены уставом каждого создаваемого общества, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт», принявшим решение о реорганизации ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт».

3.9. Распределение акций акционерных обществ, созданных в результате выделения, среди акционеров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» осуществляется на основании записей на лицевых счетах у регистратора создаваемого акционерного общества на дату государственной регистрации акционерного общества, создаваемого в результате выделения.

3.10. Порядок ведения реестра владельцев именных ценных бумаг и условия договора с регистратором определяется компетентными органами создаваемых обществ.

3.11. ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» сообщает регистратору ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» о факте подачи документов на государственную регистрацию создаваемых обществ в день подачи документов в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц.

4. Правопреемство

4.1. До внесения в Реестр записи о созданных при реорганизации в форме выделения юридических лицах все расходы, связанные с текущей деятельностью ОАО «Славнефть –

Ярославнефтепродукт» (расчеты с кредиторами, начисление амортизации по передаваемому имуществу, расходы по его содержанию, начислению оплаты труда работникам, осуществлению расчетов по налогам и сборам с соответствующими бюджетами и платежам в государственные внебюджетные фонды, по списанию расходов будущих периодов и т.п.), а также расходы в связи с реорганизацией, произведенные в период с даты утверждения разделительного баланса, отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета в составе затрат ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт».

4.2. Хозяйственные операции, произведенные в период с даты утверждения разделительного баланса до даты государственной регистрации вновь возникших в результате реорганизации в форме выделения обществ, а также операции по вводу в действие (эксплуатацию) основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт», составленной на дату внесения в единый реестр юридических лиц записи о возникших обществах.

Изменение либо прекращение прав, обязанностей и имущества ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт», произошедшие с даты составления разделительного баланса до даты завершения реорганизации относятся к тому выделяемому обществу, которому данные права, обязанности и имущество были переданы первоначально при составлении разделительного баланса.

4.3. Вступительная бухгалтерская отчетность возникшего общества на дату его государственной регистрации составляется на основе разделительного баланса с учетом отраженных операций реорганизуемого ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт».

4.4. Создаваемые общества при составлении вступительной бухгалтерской отчетности на дату государственной регистрации фиксируют данные о полученных в процессе реорганизации основных средствах, доходных вложениях в материальные ценности и нематериальных активах в оценке, по которой они отражаются в разделительном балансе с учетом числовых показателей бухгалтерской отчетности ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» на дату внесения в единый реестр записи о создании общества.

4.5. В момент завершения реорганизации, определяемый моментом внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о создании новых обществ, создаваемые общества становятся универсальными правопреемниками части прав и обязанностей ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» в соответствии с разделительным балансом.

5. Органы управления.

5.1. Количественный состав Совета директоров и ревизионной комиссии каждого из создаваемых обществ равен количественному составу Совета директоров (7 человек) и Ревизионной комиссии (3 человека) ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» на момент принятия решения о реорганизации общества.

Функции единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора.

В создаваемых обществах формируется коллегиальный исполнительный орган (Правление).

5.2 Права и обязанности органов управления создаваемых обществ определены действующим законодательством РФ и уставом каждого создаваемого общества.

5.4. Избрание (назначение) Совета директоров создаваемых обществ принимается внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт» при решении вопроса о реорганизации ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт».

Решение внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» по вопросу о реорганизации содержит также в отношении каждого из выделяемых обществ: список членов ревизионной комиссии, указание о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора), сведения о регистраторе и аудиторе.

5.5. Положения о деятельности органов управления создаваемых обществ принимаются общим собранием акционеров каждого из выделяемых обществ.

6. Порядок вступления в силу и срок действия.

6.1. Настоящее положение вступает в силу с момента его утверждения общим собранием акционеров ОАО «Славнефть - Ярославнефтепродукт», на котором принимается решение о реорганизации в форме выделения.

6.2. Настоящее положение прекращает свое действие с момента государственной регистрации последнего из вновь создаваемых юридических лиц – открытого акционерного общества «ТНК - Ярославль» или открытого акционерного общества «Газпромнефть – Ярославль».

6.3. В случае, если в течение года с момента принятия внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» решения о реорганизации общества в форме выделения не будет произведена государственная регистрация ни одного из обществ, создаваемых путем реорганизации, то решение внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Славнефть – Ярославнефтепродукт» о реорганизации не подлежит исполнению.