

УТВЕРЖДЕНО

**Решением Совета директоров
ОАО «ММК»
Протокол от 21.04.2017 № 16**

Председатель Совета директоров

_____ **В.Ф. Рашников**

ПОЛОЖЕНИЕ

О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МАГНИТОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ»

г. Магнитогорск

Содержание

1	Область применения.....	3
2	Нормативные ссылки.....	3
3	Термины, определения и сокращения.....	3
4	Общие положения.....	4
5	Порядок расчета дивидендов.....	4
6	Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов.....	6
7	Список лиц, имеющих право на получение дивидендов.....	6
8	Организация выплаты (начисления) дивидендов.....	6
9	Порядок выплата дивидендов.....	7
10	Информирование акционеров о дивидендной политике Общества.....	8

1 Область применения

1.1 Настоящее положение определяет порядок и условия расчета, начисления и выплаты дивидендов по акциям открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат».

1.2 Требования настоящего положения распространяются на все структурные подразделения открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат».

1.3 Положение является документом системы менеджмента качества.

2 Нормативные ссылки

2.1 Настоящее положение разработано на основании следующих документов:

- **Налоговый кодекс РФ (часть первая)** от 31.07.1998 № 146-ФЗ;
- **Налоговый кодекс РФ (часть вторая)** от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
- **Федеральный закон «Об акционерных обществах»** от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- **Федеральный закон «О рынке ценных бумаг»** от 22.04.1996 № 39-ФЗ;
- **Федеральный закон «О бухгалтерском учете»** от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- **Кодекс корпоративного управления**, рекомендованный к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463;
- **Устав открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат»**, утвержденный решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат» 24.05.2013;
- **Кодекс корпоративного управления открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат»**, утвержденный решением Совета директоров открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат» от 21.09.2001 протокол № 7.

3 Термины, определения и сокращения

3.1 В положении применяются следующие термины с соответствующими определениями:

Дивидендная политика – политика Общества в отношении использования прибыли и направленная на поиск и обеспечение баланса интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, а также на повышение текущей инвестиционной привлекательности Общества и обеспечение роста его капитализации.

Дивиденды - часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

Организация-агент – организация, привлеченная Обществом на основании договора для расчета и выплаты дивидендов.

Регистратор - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг Общества как исключительную на основании договора с эмитентом и имеющий лицензию на осуществление данного вида деятельности.

3.2 В положении применяются следующие сокращения и обозначения:

Закон – Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ;

Общество – открытое акционерное общество «Магнитогорский металлургический комбинат»;

Положение – Положение о дивидендной политике открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат»;

Собрание – общее собрание акционеров открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат»;

Совет директоров – Совет директоров открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат»;

Устав Общества – Устав открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат»;

ЦБ РФ – Центральный Банк Российской Федерации.

4 Общие положения

4.1 Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества и его внутренними документами.

4.2 Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года при условии, что его финансовое положение является стабильным.

4.3 Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

4.4 Собрание вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям.

4.5 Дивиденды выплачиваются в денежной форме.

4.6 Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством.

4.7 Общество и Регистратор не несут ответственности за убытки, причиненные в связи с тем, что лица, зарегистрированные в реестре акционеров Общества, своевременно не предоставили информацию, обязанность предоставления которой установлена действующим законодательством.

4.8 Ограничения на выплату дивидендов Обществом предусмотрены статьей 43 Закона.

4.9 В случае если у Общества образуются дробные акции, то для определения порядка начисления и выплаты дивидендов по ним Общество будет руководствоваться нормами действующего законодательства Российской Федерации.

4.10 Акции Общества, являющиеся базисным активом депозитарных расписок, предоставляют их владельцам право на получение дивидендов. Объявление, расчет и выплата дивидендов по депозитарным распискам осуществляется в порядке, установленном настоящим положением с учетом депозитного соглашения между Обществом, банком-депозитарием и владельцами депозитарных расписок.

5 Порядок расчета дивидендов

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Совет директоров при выработке рекомендаций по размеру дивидендов руководствуется следующими принципами:

5.2.1 При условии, что коэффициент «чистый долг/ЕБИТДА», рассчитанный по консолидированной финансовой отчетности, будет находиться ниже значения 1.0х, сумма средств, направляемая на выплату дивидендов, как правило, будет составлять не менее 50% свободного денежного потока, рассчитанного на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

5.2.2 В случае превышения коэффициентом «чистый долг/ЕБИТДА» значения 1.0х, сумма средств, направляемая на выплату дивидендов, как правило, будет составлять не менее 30% свободного денежного потока, рассчитанного на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Расчет дивидендов по акциям Общества по итогам отчетного года производится по формуле (1)

$$D = D_0 \times K_0, \quad (1)$$

где D - сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом, руб;

D_0 - размер дивиденда на одну обыкновенную акцию, рекомендуемый Советом директоров для утверждения Собранием, руб;

K_0 - количество выпущенных Обществом обыкновенных акций, шт.

Соблюдается условие (2)

$$D \geq FCF_M \times K_{FCF} / 100 - D_{пр}, \quad (2)$$

где FCF_M – свободный денежный поток, рассчитанный на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, руб;

K_{FCF} - коэффициент, отражающий долю свободного денежного потока, направляемую на выплату дивидендов, в соответствии с п.5.2;

$D_{пр}$ – сумма дивидендов, начисленных за периоды, входящие в отчетный год.

Совет директоров при выработке рекомендаций по размеру дивидендов может использовать и другие показатели, кроме свободного денежного потока, рассчитанного на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. В качестве таких показателей могут быть использованы: чистая прибыль, определенная на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, или чистая прибыль, определенная на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Размер рекомендуемых дивидендов в расчете на одну акцию определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты (пересчитанных в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода, за который производится начисление дивидендов), и количества акций, размещенных и находящихся в обращении.

Рекомендации Совета директоров в отношении размера дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года (как правило по результатам полугодия) отчетного года основываются на данных консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, или на данных бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за соответствующий период.

6 Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов

6.1 Решение о выплате (объявлении) или невыплате дивидендов принимается Собранием.

6.2 Решением о выплате (объявлении) должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), порядок и форма их выплаты, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

6.3 Размер дивидендов, утверждаемый Собранием, не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества. Такое решение принимается Советом директоров не позднее, чем за 30 дней до даты проведения Собрания.

6.4 Объявленная сумма дивидендов включает сумму налогов, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

7 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов

7.1 Дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается Собранием Общества только по предложению Совета директоров Общества.

7.2 Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

7.3 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, предоставляется Регистратором Общества по распоряжению Общества на дату, определенную Собранием.

7.4 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, должен содержать сведения об указанных лицах, предусмотренные договором между Обществом и Регистратором.

7.5 Акционер, права которого на акции учитываются в реестре акционеров, вправе обратиться в Общество или к Регистратору Общества с запросом о включении его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты.

7.6 Общество или Регистратор в течение 7 рабочих дней с момента получения запроса подготавливает и предоставляет акционеру ответ.

8 Организация выплаты (начисления) дивидендов

8.1 Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества.

8.2 Выплату дивидендов в денежной форме в безналичном порядке производит Организация-агент по поручению Общества и (или) само Общество.

8.3 Общество и (или) Организация-агент по каждому лицу, имеющему право на получение дивидендов, производит расчет:

8.3.1 суммы начисленных дивидендов;

8.3.2 суммы налогов, подлежащих удержанию;

8.3.3 суммы к выплате (разница между суммой начисленных дивидендов и суммой налогов, подлежащих удержанию).

8.4 Если одна акция принадлежит нескольким лицам, дивиденды распределяются между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если иное не предусмотрено соглашением между этими лицами.

8.5 Сумма начисленных дивидендов у каждого акционера определяется путем умножения размера дивидендов, принятого Собранием, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

8.6 Сумма начисленных дивидендов, содержащая дробные части копейки, округляется по правилам математики до целой копейки.

8.7 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

8.7.1 не выпущенным в обращение (не размещенным);

8.7.2 находящимся на балансе Общества;

8.7.3 в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством.

8.8 Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

9 Порядок выплаты дивидендов

9.1 Выплата объявленных дивидендов по акциям каждой категории (типа) осуществляется в сроки, установленные Законом.

9.2 Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем перечисления денежных средств на их банковские счета, реквизиты которых имеются у Регистратора, либо при отсутствии сведений о банковских счетах путем почтового перевода денежных средств, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

9.3 Обязанность Общества по выплате дивидендов таким лицам считается исполненной с даты приема переводимых денежных средств организацией федеральной почтовой связи или с даты поступления денежных средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение дивидендов, а в случае, если таким лицом является кредитная организация, - на ее счет.

Номинальный держатель, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по не зависящим от него причинам, обязан возратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

9.4 Повторное перечисление дивидендов акционеру по исправленным данным производится по письменному заявлению акционера и за его счет.

9.5 Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или Регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невыплатенные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

По истечении срока для обращения с требованием о выплате объявленных дивидендов объявленные и не востребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

10 Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

10.1 Общество размещает настоящее Положение, изменения к нему, а также дивидендную историю Общества на веб-сайте Общества в сети Интернет.

10.2 Общество раскрывает информацию о выплате (объявлении) дивидендов в порядке, установленном действующим законодательством и Уставом Общества.

10.3 Общество доводит до сведения акционеров в порядке, предусмотренном в пункте 10.1 настоящего Положения, информацию об Организации-агенте по выплате дивидендов, в том числе о замене Организации-агента и об окончании срока ее полномочий.