

УТВЕРЖДЕНО

Решением совета директоров

ОАО «ММК»

Протокол от 27.10.2014 № 10

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 (объявление) дивидендов.....	5
7	Основные условия выплаты дивидендов.....	6
8	Список лиц, имеющих право на получение дивидендов.....	6
9	Порядок начисления дивидендов.....	7
10	Организация выплаты дивидендов.....	7
11	Порядок выплата дивидендов.....	7
12	Информирование акционеров о дивидендной политике Общества.....	8
13	Ответственность за выплату объявленных дивидендов.....	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;
- **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 для расчета и выплаты дивидендов на основании заключенного договора.

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»;

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 стремится к ежегодной выплате дивидендов.

4.3 Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, финансового года.

4.4 Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.

4.5 Собрание вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям или не принимать решения о выплате дивидендов.

4.6 Дивиденды выплачиваются денежными средствами.

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

4.8 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.

4.9 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

5.1 Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

5.2 Совет директоров при выработке рекомендаций по размеру дивидендов руководствуется тем, что сумма средств, направляемая на эти цели, должна составлять не менее 20% чистой прибыли, определенной на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

5.3 Расчет дивидендов по акциям Общества производится по формуле (1)

$$Д = Д_0 \times K_0, \quad (1)$$

где Д - сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом, руб;

Д₀ - размер дивиденда на одну обыкновенную акцию, рекомендуемый Советом директоров для утверждения Собранием, руб;

К₀ - количество выпущенных Обществом обыкновенных акций, шт.

Соблюдается условие (2)

$$Д \geq ЧПм \times Кчп / 100 - Дпр, \quad (2)$$

где ЧПм - чистая прибыль за отчетный период, определенная на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, руб;

Кчп - коэффициент, отражающий долю чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, в соответствии с п.5.2;

Дпр - сумма промежуточных дивидендов, начисленных за периоды, входящие в отчетный период.

5.4 Совет директоров при выработке рекомендаций по размеру дивидендов может использовать и другие показатели, кроме чистой прибыли, определенной на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. В качестве таких показателей могут быть использованы: свободный денежный поток, определенный на основе консолидированной финансовой отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, или чистая прибыль, определенная на основе бухгалтерской отчетности ОАО «ММК», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

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

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

5.7 Рекомендации Совета директоров Собранию содержат общую сумму чистой прибыли, направляемую на выплату дивидендов, рассчитанную в соответствии с порядком, изложенным в 5 настоящего положения, а также сумму дивидендов, приходящуюся на каждую акцию.

6 Принятие решения о выплате (объявление) дивидендов

6.1 Сроки и порядок выплаты дивидендов предусмотрены Уставом Общества. Решение о выплате (объявление) или невыплате дивидендов, в том числе решение о размере дивидендов и форме его выплаты принимается Собранием. При этом решение об утверждении размера дивидендов и порядка их выплаты принимается только по рекомендации Совета директоров.

6.2 Решение о рекомендуемом Собранию размере дивидендов по акциям и порядке их выплаты принимается на заседании Совета директоров не позднее, чем за 30 дней до даты проведения Собрания.

6.3 Решением о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), 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.

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

6.5. Размер дивидендов, утвержденный Собранием, не может превышать размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров.

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

7. Основные условия выплаты дивидендов

7.1 Основными условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

7.1.1 получение Обществом чистой прибыли, определяемой по данным бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета;

7.1.2 отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьей 43 Закона;

7.1.3 рекомендации Совета директоров по размеру дивидендов и порядку их выплаты;

7.1.4 решение Собрания о выплате (объявлении) дивидендов.

8. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов

8.1 Дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов принимается общим собранием акционеров Общества только по предложению Совета директоров Общества.

8.2 Для выплаты дивидендов Регистратор Общества по распоряжению Общества составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов на дату, определенную общим собранием акционеров Общества.

8.3 При этом 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.

8.4 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, предоставляется Обществу Регистратором.

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

8.6 Общество или Организация-агент по каждому лицу, имеющему право на получение дивидендов, производит расчет:

8.6.1 суммы начисленных дивидендов;

8.6.2 суммы налогов, подлежащих удержанию;

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

8.7 В целях дополнительной защиты прав акционеров Общества Регистратор Общества в соответствии с распоряжением Общества принимает данные от номинальных держателей и документы, подтверждающие возможность применения льготного режима налогообложения, от лиц, имеющих право на получение

дивидендов, или их уполномоченных представителей, вплоть до даты проведения Собрания.

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

9. Порядок начисления дивидендов

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

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

9.3 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

9.3.1 не выпущенным в обращение (не размещенным);

9.3.2 находящимся на балансе Общества;

9.3.3 в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством.

10. Организация выплаты дивидендов

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

10.2 Выплату дивидендов производит Организация-агент либо само Общество. Общество не освобождается от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

10.3 Любой акционер 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.

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

10.5 Общество не вправе предоставлять преимущество в сроках выплат дивидендов отдельным владельцам акций одной категории (типа). Выплата объявленных дивидендов по акциям каждой категории (типа) должна осуществляться одновременно всем владельцам акций данной категории (типа).

10.6 Общество обязуется довести до сведения акционеров способом, предусмотренным в 12.2 настоящего положения, информацию об Организации-агенте по выплате дивидендов, в том числе о замене Организации-агента и об окончании срока ее полномочий.

11. Порядок выплаты дивидендов

11.1 Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем почтового перевода денежных средств или при наличии соответствующего заявления указанных лиц путем перечисления денежных средств на их банковские счета, 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.

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

11.3 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 невыплатенные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества.

12. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

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

12.2 О времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов Общество извещает всех акционеров путем раскрытия информации в порядке установленном действующим законодательством и определенном Уставом Общества.

12.3 В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Собрании, должна содержаться информация, свидетельствующая о соблюдении или не соблюдении Советом директоров требований настоящего положения при вынесении на Собрание предложения по размеру выплачиваемых дивидендов.

13. Ответственность за выплату объявленных дивидендов

13.1 Общество обязано выплатить объявленные по акциям дивиденды.

13.2 Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение обязанности по выплате объявленных дивидендов в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

13.3 Общество и Регистратор не несут ответственности за убытки, причиненные в связи с тем, что лица, зарегистрированные в реестре акционеров Общества, своевременно не предоставили Регистратору Общества информацию, обязанность о предоставлении которой установлена законом.

Визовой лист к Положению «О дивидендной политике ОАО «ММК»

Руководитель аппарата Президента
ООО «Управляющая компания ММК»

А.В. Чернов

Заместитель генерального директора
по финансам и экономике ОАО «ММК»

С.А. Сулимов

Директор по корпоративным вопросам и
социальным программам ОАО «ММК»

С.В. Кривошеков

Директор по правовым вопросам ОАО «ММК»

С.В. Шепилов

Начальник управления финансовых
Ресурсов ОАО «ММК»

А.В. Довженок

И.о. старшего менеджера группы по
работе с акционерами

П.Н. Черешенков