



Открытое акционерное общество
**«МАГНИТОГОРСКИЙ
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ
КОМБИНАТ»**
(ОАО «ММК»)

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров
ОАО «ММК»
Протокол от 16.10.2015г. № 7

Председатель Совета
директоров ОАО «ММК»

_____ В.Ф. Рашников

ПОЛОЖЕНИЕ

**о порядке подготовки годового отчета
открытого акционерного общества
«Магнитогорский металлургический комбинат»**

Содержание

1	Общие положения	3
2	Нормативные ссылки	3
3	Термины и сокращения	3
4	Содержание годового отчета Общества	4
5	Порядок предварительного утверждения годового отчета Общества	7
6	Порядок предоставления годового отчета Общества	7
7	Ответственность	7

1 Общие положения

1.1 Настоящее Положение устанавливает содержание годового отчета Общества, порядок его предварительного утверждения Советом директоров Общества, предоставления на годовое общее собрание акционеров Общества и опубликования.

1.2 Целью раскрытия информации в годовом отчете Общества является своевременное предоставление данных для оценки деятельности Общества акционерами и потенциальными инвесторами.

1.3 По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период формируется годовой отчет Общества (на русском и английском языках), который содержит информацию в соответствии с разделом 4 настоящего положения с приложением финансовой отчетности.

2 Нормативные ссылки

2.1 Положение разработано на основании следующих нормативных документов:

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

2.1.2 Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное приказом Центрального Банка России от 30.12.20014 №454-П;

2.1.3 Кодекс корпоративного управления, рекомендованный к применению письмом Центрального Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463;

2.1.4 Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам «Об утверждении Положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров» от 02.02.2012 № 12-6/пз-н;

2.1.5 Устав открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат», утвержденный решением годового общего собрания акционеров ОАО «ММК» от 24.05.2013;

2.1.6 Кодекс корпоративного управления открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат», утвержденный Советом директоров ОАО «ММК» от 21.09.2001.

3 Термины и сокращения

3.1 В Положении применяются следующие термины и сокращения:

годовой отчет – отчет открытого акционерного общества «Магнитогорский металлургический комбинат», утверждаемый годовым общим собранием акционеров;

Группа ММК – совокупность объединенных единой системой управления и контроля организаций, деятельность которых направлена на достижение единой стратегической цели;

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

Кодекс корпоративного управления – Кодекс корпоративного управления, рекомендованный к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463;

Краткие биографические данные – указываются краткие биографические данные членов органов управления Общества и Ревизионной комиссии, а именно: дата рождения; гражданство; сведения об образовании; основное место работы; сведения о занимаемых должностях за последние пять лет работы, включая должности в органах управления других организаций; дата избрания в члены органов управления и Ревизионной комиссии Общества.

Общество – открытое акционерное общество «Магнитогорский металлургический комбинат»;

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

МСФО – Международные стандарты финансовой отчетности;

РСБУ – Российские стандарты бухгалтерского учета.

4 Содержание годового отчета Общества

4.1 Годовой отчет Общества содержит:

4.1.1 обращение председателя Совета директоров;

4.1.2 информацию о стратегии ОАО «ММК» и ее реализации, а также о перспективах развития Общества;

4.1.3 данные о сбытовой деятельности Общества, описание конкурентной среды, тенденций развития рынка, включая информацию о доле Общества на рынке, об изменениях конъюнктуры рынка, о существующих и возможных торговых барьерах, о тенденциях цен на продукцию, о правовой и нормативной среде и др.;

4.1.4 информацию о положении Общества в отрасли, включая информацию о доле Общества в отрасли, о продукции Общества, о динамике показателей развития Общества не менее чем за последние 2 года и др.;

4.1.5 основные финансовые показатели в динамике не менее чем за последние 2 года;

4.1.6 данные о производственной деятельности Общества в динамике не менее чем за последние 2 года, включая информацию об использовании производственных мощностей и функционировании СМК;

4.1.7 данные о материально-техническом снабжении и энергоснабжении, включая информацию о рынке сырьевых ресурсов, об обеспеченности собственным сырьем, о долгосрочных контрактах, об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении и др.;

4.1.8 приоритетные направления деятельности Общества;

4.1.9 отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности;

4.1.10 отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества в динамике не менее чем за последние 2 года;

4.1.11 описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества, информацию о функционировании комплексной системы управления рисками Общества и анализ эффективности управления рисками, информацию о функционировании системы внутреннего контроля в Обществе и оценку эффективности данной системы. Описание роли Совета директоров в организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, а также результаты рассмотрения Советом директоров

вопросов эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе;

4.1.12 информацию о ценных бумагах Общества, в том числе о выпусках акций и движении акционерного капитала за год (изменения в списке акционеров, владеющих не менее чем 5% акций Общества), и произведенных облигационных заимствованиях, осуществленных за отчетный период;

4.1.13 перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Законом крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении;

4.1.14 перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Законом сделками, в совершении которых имелаась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении;

4.1.15 общие сведения о корпоративном управлении Общества, включая цели и задачи корпоративного управления, структуру органов управления Обществом, информацию о компетенции и порядке деятельности органов управления Общества;

4.1.16 информацию о составе Совета директоров, включая:

- информацию об изменениях в составе Совета директоров Общества, имевших место в отчетном году, и сведения о членах Совета директоров Общества, в том числе их краткие биографические данные, владении акциями Общества в течение отчетного года (доля их участия в уставном капитале Общества), а в случае, если в течение отчетного года имели место совершенные членами Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества, также сведения о таких сделках с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, количества акций Общества, являвшихся предметом сделки;

- информацию о количестве заседаний Совета директоров, об участии директоров в заседаниях Совета директоров;

- информацию о неисполнительных, независимых директорах, соответствующих критериям независимости, установленным внутренними документами Общества;

- информацию о комитетах Совета директоров, включая персональный состав комитетов, количество заседаний и информацию об участии директоров в заседаниях комитетов;

- отчет о работе комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям, включая информацию о критериях подбора кандидатов в члены Совета директоров, о порядке выдвижения и рассмотрения кандидатур в Совет директоров Общества (согласно Уставу Общества и внутренним документам общества);

- отчет о работе комитета Совета директоров Общества по аудиту, включая информацию о проведении конкурсного отбора (тендера) аудитора Общества и о рекомендации по размеру оплаты услуг аудитора Общества;

- информацию о функциях председателя Совета директоров;

- оценку деятельности Совета директоров, его комитетов;

4.1.17 сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества, членах Правления Общества и Корпоративном секретаре Общества, в том числе их краткие биографические данные, владение акциями Общества в течение отчетного года (доля их участия в уставном капитале Общества), а в случае, если в течение отчетного года имели место совершенные указанными лицами сделки по приобретению или отчуждению акций Общества, также сведения о таких сделках с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, количества акций Общества, являвшихся предметом сделки;

4.1.18 информацию о Ревизионной комиссии Общества, включая количественный состав, краткие биографические данные членов Ревизионной комиссии Общества;

4.1.19 основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также сведения по каждому из органов управления Общества (за исключением физического лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества) с указанием всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления Общества, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены Обществом в течение отчетного года, и с указанием размера расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления Общества, компенсированных Обществом в течение отчетного года. Если Обществом выплачивалось вознаграждение и (или) компенсировались расходы лицу, которое одновременно являлось членом Совета директоров Общества и входило в состав коллегиального исполнительного органа Общества, выплаченное вознаграждение и (или) компенсированные расходы такого лица, связанные с осуществлением им функций члена Совета директоров Общества, включаются в совокупный размер выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов по Совету директоров Общества, а иные виды выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов такого лица включаются в совокупный размер вознаграждения и (или) компенсированных расходов по коллегиальному исполнительному органу Общества;

4.1.20 информацию о реестродержателе Общества;

4.1.21 сведения (отчет) о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления;

4.1.22 бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках Общества, составленный в соответствии с РСБУ (включается только в годовой отчет на русском языке);

4.1.23 финансовую отчетность, составленную в соответствии с МСФО, с приложениями.

4.2 Информацию, содержащуюся в разделах годового отчета, рекомендуется дополнять данными об итогах работы Группы ММК за отчетный период по соответствующим направлениям.

5 Порядок предварительного утверждения годового отчета Общества

5.1 Годовой отчет Общества, составленный в соответствии с разделом 4 настоящего положения, подписывается лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества, а также лицом, осуществляющим функции по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также подготовке бухгалтерской и иной отчетности Общества. 5.2 Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, подтверждается Ревизионной комиссией Общества.

5.3 Годовой отчет предоставляется председателю Совета директоров Общества не позднее чем за 12 дней до заседания Совета директоров, на котором будет рассматриваться вопрос о его предварительном утверждении.

5.4 Годовой отчет предварительно утверждается Советом директоров (не позднее чем за 30 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров Общества) и содержит отметку о его предварительном утверждении Советом директоров.

6 Порядок предоставления годового отчета Общества

6.1 Годовой отчет Общества обязателен для предоставления лицам, имеющим право на участие в годовом общем собрании акционеров. Годовой отчет предоставляется в месте, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров, а также на странице Общества в сети Интернет в разделе «Собрания акционеров».

6.2 Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в годовом общем собрании акционеров, предоставить ему копию годового отчета. Копия годового отчета Общества предоставляется за плату, не превышающую затрат на ее изготовление и доставку.

6.3 После утверждения годового отчета на годовом общем собрании акционеров Общество раскрывает его в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и внутренними документами Общества, а также направляет его на фондовые биржи в установленные ими сроки и порядке. Единоличный исполнительный орган Общества определяет тираж и организует изготовление годового отчета на русском и английском языках.

7 Ответственность

7.1 Ответственность за подготовку годового отчета Общества несет единоличный исполнительный орган Общества в соответствии с Законом, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

7.2 Ответственность за предоставление годового отчета и (или) его копий лицам, имеющим право на участие в годовом общем собрании акционеров, и лицам, имеющим право доступа к документам, предусмотренным пунктом 1 статьи 91 Закона, несет Корпоративный секретарь Общества в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.