

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ОАО «Магнит» 15 июля 2010 года,
протокол б/н от 15 июля 2010 года

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МАГНИТ»
(новая редакция)**

Краснодар
2010

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ...	4
3. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	5
4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ	7
5. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	7
6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	8

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике открытого акционерного общества «Магнит» (далее по тексту «Положение») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом открытого акционерного общества «Магнит» (далее по тексту «Общество»), Кодексом корпоративного поведения и иными внутренними документами Общества.

1.2. Дивидендная политика Общества направлена на повышение благосостояния акционеров и обеспечение роста капитализации Общества. Положение имеет своей целью информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

Настоящее Положение предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами Федерального закона «Об акционерных обществах», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

1.3. Общество рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Общества. Дивидендная политика заключается в оптимизации пропорций между потребляемой и капитализируемой частями полученной Обществом прибыли с целью увеличения рыночной стоимости акций.

1.4. Дивидендная политика Общества основывается на следующих основных принципах:

- принцип прозрачности, под которым подразумевается определение и раскрытие информации об обязанностях и ответственности сторон, участвующих в реализации дивидендной политики, в том числе, порядка и условий принятия решения о выплате и размере дивидендов;
- принцип своевременности, подразумевает установление временных границ при осуществлении дивидендных выплат;
- принцип обоснованности, который подразумевает, что решение о выплате и размере дивидендов может быть принято только в случае достижения Обществом положительного финансового результата, с учетом планов развития и его инвестиционных программ;
- принцип справедливости, подразумевает обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате, размере и порядке выплаты дивидендов;
- принцип последовательности, подразумевает строгое исполнение процедур и принципов дивидендной политики;
- принцип развития, подразумевает постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках улучшения процедур корпоративного управления и пересмотр ее положений в связи с изменением стратегических целей Общества;
- принцип устойчивости, подразумевает стремление Общества к обеспечению стабильного уровня дивидендных выплат.

1.5. Принятие решения (объявление) о выплате дивидендов по размещенным акциям является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по размещенным акциям.

1.6. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе расходы по исчислению и

удержанию налогов, перечислению дивидендов, почтовые расходы), не могут быть возложены на акционера, получающего дивиденды, по решению органов управления, в том числе исполнительных органов Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством РФ.

1.7. Акции Общества, являющиеся базисным активом производных ценных бумаг Глобальных депозитарных расписок (далее по тексту «ГДР»), обращающихся на Лондонской фондовой бирже (London Stock Exchange – «LSE») и зарегистрированных в Официальном реестре Управления по регистрации ценных бумаг Соединенного королевства Великобритании и Северной Ирландии (the United Kingdom Listing Authority - «UKLA»), предоставляют их владельцам право на получение дивидендов, предусмотренное решением о выпуске акций и Уставом Общества, в полном объеме. Объявление, расчет и выплата дивидендов по ГДР осуществляется в порядке, установленном настоящим Положением с учетом Депозитарного соглашения, заключенного между Обществом и банком-депозитарием.

1.8. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- невыпущенным в обращение (неразмещенным);
- приобретенным и/или выкупленным на баланс Общества;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

1.9. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

2. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ

2.1. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

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

Дивиденды Общества выплачиваются только из прибыли Общества, полученной по результатам соответствующего периода в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) после налогообложения.

2.2. Общее собрание акционеров Общества принимает решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям каждой категории. Совет директоров Общества представляет Общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.

2.3. Решением о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены:

- категория (тип) акций, по которым выплачиваются (объявляются) дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории (типа);

– срок и порядок выплаты дивидендов.

При выплате дивидендов никто из акционеров не имеет преимуществ по срокам выплат.

2.4. Рекомендуемый собранию акционеров размер дивидендов по акциям всех категорий определяется Советом директоров, исходя из следующих факторов:

- размера чистой прибыли по РСБУ, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения за соответствующий период;
- финансово-хозяйственных планов Общества на последующие периоды;
- структуры оборотных средств Общества на конец соответствующего периода;
- долговой нагрузки Общества на конец соответствующего периода.

2.5. При определении размера рекомендуемых дивидендов Совету директоров следует учитывать финансово-хозяйственные планы Общества на последующие периоды, текущее и перспективное состояние оборотных средств и обязательств Общества. Выплата дивидендов, рекомендуемых Советом директоров Общему собранию акционеров Общества, не должна приводить к привлечению Обществом дополнительного долгового финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным финансово-хозяйственным планом на последующие периоды.

3. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Общество выплачивает дивиденды денежными средствами. Объявленные дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации или в иностранной валюте по решению Общего собрания акционеров Общества.

Срок выплаты дивидендов устанавливается решением Общего собрания акционеров Общества, но не может превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов Общим собранием акционеров.

В случае если владельцы ценных бумаг Общества не смогли получить начисленные дивиденды в установленные Общим собранием акционеров сроки, Общество продолжает выплату таких (невостребованных) дивидендов. Период выплаты невостребованных дивидендов не может составлять более трех лет с даты окончания срока исполнения Обществом обязанности по выплате объявленных дивидендов. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются и не выплачиваются.

3.2. Общество вправе производить выплату дивидендов самостоятельно или привлекать сторонние организации (далее по тексту – «Платежный агент»). Привлечение Обществом Платежного агента не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов. Общество, при необходимости, информирует акционеров о привлечении Платежного агента, его замене и окончании срока его полномочий.

3.3. Структурное подразделение Общества, имеющее в числе своих функций организацию и ведение работы с акционерами, совместно с бухгалтерией Общества осуществляет подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации выплаты Обществом дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

3.4. Любой акционер вправе обратиться в Общество или к Регистратору с запросом на предоставление информации по включению/не включению его в список лиц, имеющих право получения дивидендов, а также о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты. В случае поступления запроса в Общество последнее в течение семи рабочих дней с момента поступления запроса готовит и направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если не указан иной способ получения информации.

3.5. Право на получение дивидендов по акциям Общества имеют лица, включенные в список, составленный на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров Общества, на котором принимается решение о выплате (объявлении) соответствующих дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями. Дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, определяет Совет директоров Общества при подготовке к проведению общего собрания акционеров.

3.6. После принятия Общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, по распоряжению Общества держателем реестра (Регистратором) составляется список лиц, имеющих право на получение доходов по ценным бумагам.

3.7. Список владельцев акций - клиентов номинальных держателей и доверительных управляющих - составляется отдельно и содержит информацию о собственниках акций, учитываемых на счетах номинальных держателей и доверительных управляющих, а также о реквизитах для перечисления им дивидендов. Ответственность за достоверность представленных данных по своим клиентам возлагается на номинальных держателей и доверительных управляющих.

3.8. В случае нахождения акций в долевой собственности, дивиденд распределяется между акционерами пропорционально их доле, в соответствии с документами, имеющимися у Регистратора.

3.9. Выплаты дивидендов физическим лицам – акционерам может осуществляться наличными денежными средствами, в безналичном порядке или почтовым переводом.

3.10. В случае выплаты дивидендов в безналичном порядке обязанностью акционера - физического лица является своевременная и полная актуализация в реестре акционеров своих банковских данных.

Актуальные банковские реквизиты должны быть представлены акционером в реестр не позднее даты составления списков лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров. В случае отсутствия актуальных банковских данных Общество не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов такому акционеру.

3.11. Выплаты дивидендов юридическим лицам – акционерам производятся в безналичном порядке. Обязанностью акционера – юридического лица является своевременная и полная актуализация в реестре акционеров своих банковских данных. Актуальные банковские реквизиты должны быть представлены акционером в реестр не позднее даты составления списков лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров. В случае отсутствия актуальных банковских данных Общество не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов такому акционеру.

3.12. В случае если акционер неверно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не сообщил Обществу об указанных реквизитах, либо несвоевременно сообщил о них, Общество не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки. После возврата Обществу неверно перечисленных сумм дивидендов по вине акционера по причинам, указанным в настоящем пункте, повторное их перечисление акционеру по уточненным реквизитам осуществляется за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление.

3.13. Общество является налоговым агентом при выплате доходов акционерам по принадлежащим им акциям и производит выплату начисленных дивидендов за вычетом установленных действующим законодательством Российской Федерации налогов на получение доходов по ценным бумагам. Акционер, к которому не должны применяться стандартные ставки налогообложения, предоставляет установленные действующим законодательством Российской Федерации подтверждающие документы Обществу (привлеченному им Платежному агенту). Если сведения о применяемых к

акционеру налоговых ставках поступили в Общество (Платежному агенту) после выплаты ему дивидендов, возврат излишне уплаченных налогов Обществом (Платежным агентом) не производится.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды по акциям каждой категории (типа).

4.2. Исполнительные органы Общества несут ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам Общества. Контроль за действиями исполнительных органов осуществляется Советом директоров Общества совместно с Ревизионной комиссией Общества.

4.3. В целях обеспечения выплаты начисленных дивидендов Совет директоров рассматривает на своих заседаниях вопрос о ходе выплаты дивидендов. В случае неполной либо несвоевременной выплаты дивидендов по вине исполнительных органов Общества Совет директоров по рекомендации комитета по кадрам и вознаграждениям определяет меры ответственности виновных лиц и накладывает соответствующие санкции либо инициирует их наложение.

4.4. В случае не исполнения Обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплату объявленных дивидендов по акциям каждой категории (типа) в судебном порядке.

4.5. В случае неполной или несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим Регистратору Общества свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, Общество и Регистратор несут ответственность в соответствии с действующим законодательством РФ.

4.6. Общество не несет ответственности за невыплату (несвоевременную выплату) объявленных дивидендов тем акционерам, которые своевременно не представили Регистратору Общества своих банковских реквизитов, почтовых адресов или изменения своих данных.

4.7. За неисполнение или ненадлежащее исполнение возложенных на Общество обязанностей налогового агента по удержанию и перечислению сумм налога с дивидендов Общество несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

5.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения, вносимые в него, раскрываются Обществом на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу <http://www.magnit-info.ru> в сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

5.2. По результатам общего собрания акционеров Общество раскрывает информацию в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о решениях общих собраний» и «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты составления протокола общего собрания акционеров:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 дней.

5.3. По факту исполнения Обществом своих обязательств по выплате дивидендов Общество раскрывает соответствующую информацию в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента

перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты окончания срока выплаты дивидендов:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 дней.

5.4. Если на момент наступления события, о котором Общество должно раскрыть информацию в соответствии с действующими Федеральными законами Российской Федерации, а также нормативными правовыми актами Федерального органа исполнительной власти по финансовым рынкам установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим Положением, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные Федеральными законами, а также нормативными правовыми актами Федерального органа исполнительной власти по финансовым рынкам, действующими на момент наступления события.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Настоящее Положение утверждается решением Совета директоров Общества большинством голосов его членов, участвовавших в заседании или принявших участие в заочном голосовании.

6.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Совета директоров Общества, принятому большинством голосов его членов, участвовавших в заседании или принявших участие в заочном голосовании.

6.3. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством РФ и/или Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства РФ и/или Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.