

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
ПАО «Магнит» от «27» мая 2016 года
(протокол заседания Совета директоров
б/н от «30» мая 2016 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МАГНИТ»**

(редакция № 5)

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ	4
4. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.....	5
5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ.....	7
6. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	7
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	8
СВЕДЕНИЯ О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ	9

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Магнит» (далее по тексту «Положение») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению Банком России 21.03.2014 года, Уставом Публичного акционерного общества «Магнит» (далее по тексту «Общество») 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 Общества и по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

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. 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.

1.5. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества, за исключением случаев, предусмотренных статьей 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах»).

1.6. Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе расходы по перечислению дивидендов, почтовые расходы), не могут быть возложены на акционера, получающего дивиденды, по решению органов управления, в том числе исполнительных органов Общества.

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.

2. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. 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, который 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, который подразумевает обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате, размере и порядке выплаты дивидендов;
- принцип последовательности, который подразумевает строгое исполнение процедур и принципов дивидендной политики;
- принцип развития, который подразумевает постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках улучшения процедур корпоративного управления и пересмотр ее положений в связи с изменением стратегических целей Общества;
- принцип устойчивости, который подразумевает стремление Общества к обеспечению стабильного уровня дивидендных выплат.

3. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ

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

Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного 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.

3.2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- невыпущенным в обращение (неразмещенным);
- находящимися в собственности Общества;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3.3. 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.

3.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям принимает Общее собрание акционеров Общества. Совет директоров Общества представляет Общему

собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.

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

- размер дивидендов по акциям, а также размер дивиденда в расчете на одну акцию;
- форма выплаты дивидендов;
- 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.

3.6. Рекомендуемый Общему собранию акционеров размер дивидендов по акциям Общества определяется Советом директоров, исходя из следующих факторов:

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

3.7. 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.

4. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Общество выплачивает дивиденды денежными средствами.

4.2. Общество, в соответствии со статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах», не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда, либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

4.3. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций 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.

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.

4.4. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих

дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

4.5. Выплата дивидендов осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров Общества, либо кредитной организацией.

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 Общества, 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.

Обязанность Общества по выплате дивидендов указанным 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.

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

4.7. В случае принятия Общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, акционеру Общества необходимо, в случае изменения, обновить анкетные данные (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.) и иные необходимые для выплаты дивидендов сведения в реестре акционеров Общества, либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер.

Актуальные данные должны быть обновлены акционером не позднее даты, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

4.8. 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 (невостребованные дивиденды) в течение срока, установленного законодательством РФ либо Уставом Общества.

Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

4.9. Общество в целях обеспечения своевременной выплаты дивидендов в сообщении о проведении Общего собрания акционеров информирует акционеров о необходимости, в случае изменения, обновить анкетные данные (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.) и иные необходимые для выплаты дивидендов сведения в реестре акционеров Общества либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер.

4.10. Если на момент определения даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, а также на момент определения срока для выплаты дивидендов, законодательством установлены иные порядок и сроки, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим Положением, соответствующие действия будут осуществляться Обществом в порядке и сроки, предусмотренные Федеральными законами, а также нормативными правовыми актами Банка России, действующими в момент осуществления соответствующих действий.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды по акциям.

5.2. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение обязанности по выплате объявленных дивидендов в соответствии с действующим законодательством РФ.

5.3. В случае неисполнения Обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплату объявленных дивидендов по акциям в судебном порядке.

5.4. Общество не несет ответственности за невыплату (несвоевременную выплату) объявленных дивидендов тем акционерам, у которых изменились, необходимые для выплаты дивидендов сведения (в том числе реквизиты банковского счета, почтовый адрес), но они их своевременно не обновили в реестре акционеров Общества либо у номинального держателя акций Общества, депонентом которого является акционер.

6. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

6.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения, вносимые в него, раскрываются Обществом на странице в сети Интернет, предоставленной информационным агентством для раскрытия информации по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7671&type=1>, а также на официальном сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: <http://ir.magnit.com/> в сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

6.2. По результатам проведения Общего собрания акционеров Общество раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте о начисленных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты составления протокола Общего собрания акционеров (даты истечения срока, установленного законодательством Российской Федерации для составления протокола), на котором принято решение о выплате (об объявлении) дивидендов по акциям Общества:

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

6.3. По факту исполнения Обществом своих обязательств по выплате дивидендов Общество раскрывает соответствующую информацию в форме сообщения о существенном факте о выплаченных доходах по эмиссионным ценным бумагам эмитента в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты, в которую обязательство по выплате доходов по ценным бумагам эмитента должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - дата окончания этого срока:

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

6.4. Если на момент наступления события, о котором Общество должно раскрыть информацию в соответствии с действующими Федеральными законами Российской Федерации, а также нормативными правовыми актами Банка России 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 Банка России, действующими на момент наступления события.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение утверждается Советом директоров Общества.

7.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Совета директоров Общества.

7.3. 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.

СВЕДЕНИЯ О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ

Редакция документа	Вид и наименование документа	Дата утверждения	Реквизиты решения об утверждении документа	Статус документа
	Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «Магнит»	12.04.2006 г.	Протокол заседания Совета директоров ОАО «Магнит» б/н от 12 апреля 2006 года	недействующий
	Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «Магнит»	27.04.2009 г.	Протокол заседания Совета директоров ОАО «Магнит» б/н от 28 апреля 2009 года	недействующий
	Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «Магнит»	15.07.2010 г.	Протокол заседания Совета директоров ОАО «Магнит» б/н от 15 июля 2010 года	недействующий
	Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «Магнит»	06.09.2012 г.	Протокол заседания Совета директоров ОАО «Магнит» б/н от 06 сентября 2012 года	недействующий
5	Положение о дивидендной политике Публичного акционерного общества «Магнит»	27.05.2016 г.	Протокол заседания Совета директоров б/н от 30 мая 2016 года	действующий