Қазақстан Республикасы
Сауда және интеграция
министрінің
2021 жылғы «25» қарашадағы
№ 609-НҚ бұйрығына қосымша

«ҚОРҒАС» ШЕКАРА МАҢЫ ЫНТЫМАҚТАСТЫҒЫ ХАЛЫҚАРАЛЫҚ ОРТАЛЫҒЫ» АРНАЙЫ ЭКОНОМИКАЛЫҚ АУМАҒЫН БАСҚАРУШЫ КОМПАНИЯСЫ» АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫНЫҢ ДИВИДЕНДТІК САЯСАТЫ

Нұр-Сұлтан қаласы
2021 жыл

МАЗМҰНЫ

1. Жалпы ережелер 3
2. Терминдер мен анықтамалар 3
3. Мақсаттар мен негізгі қағидаттар 4
4. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаудың негізгі шарттары 4
5. Дивидендтердің мөлшерін айқындау тәртібі 5
6. Таза кірісті пайдалану тәртібі 6
7. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдау тәртібі 6
8. Дивидендтер төлеуді шектеу 7
9. Дивидендтерді төлеу тәртібі мен нысаны 7
10. Ақпаратты ашу 7
11. Дивидендтердің уақтылы төленуі үшін жауапкершілік 8
12. Қорытынды ережелер 8

1. Жалпы ережелер

1. Осы «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы экономикалық аймағын басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамының дивидендтік саясаты (бұдан әрі - Саясат) Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына, «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы экономикалық аймағын басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамының (бұдан әрі - Қоғам) Жарғысында және Корпоративтік басқару кодексінде таза кірісті бөлу және оның дивидендтер төлеуге жіберілетін бөлігін айқындау тәртібін, дивидендтер мөлшерін айқындау тәртібін және дивидендтер төлеу тәртібін, оның ішінде оларды төлеу мерзімдерін, орны мен нысанын белгілейді.

2. Саясат Жалғыз акционердің активтерін ұлғайту және қоғамның капиталдануының өсуін қамтамасыз ету бойынша Қоғамның жалпы міндеттерін, сондай-ақ нормативтік құқықтық актілерге негізделген нақты дивидендтік саясат ережелерін тұжырымдайды.

3. Саясат Қоғамның Жалғыз акционеріне қоғамды басқаруға қатысумен байланысты оның құқықтарын, оның ішінде қоғамның пайдасына қатысу және дивидендтер алу құқықтарын жүзеге асыру мүмкіндігін қамтамасыз ету құралдарының бірі болып табылады.

2. Терминдер мен анықтамалар

4. Егер осы Саясатта өзгеше көзделмесе, осы Саясатта пайдаланылатын терминдер мен анықтамалар Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасында қандай мағынада пайдаланылса, сондай мағынада қолданылады.

5. Осы Саясаттың мақсаттары үшін мынадай терминдер мен анықтамалар пайдаланылады:

1) Жалғыз акционер - Қоғам акцияларының пакетін иелену және пайдалану құқығын жүзеге асыратын және Акционерлік қоғамдар туралы заңдарда акционерлердің жалпы жиналысының құзыретіне жатқызылған мәселелер бойынша акционер ретінде өз мүдделерін білдіретін Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті;

2) таза кіріс - есепті қаржы жылындағы шығыстарды шегергендегі кірістердің жалпы сомасы;

3) дивиденд - Жалғыз акционердің өзіне тиесілі акциялар бойынша қаржылық есептілікке сәйкес есепті қаржы жылындағы Қоғамның таза табысының бір бөлігін құрайтын және Қоғамның Жалғыз акционерінің шешіміне сәйкес Қоғам төлейтін кірісі;

4) дивидендтер төлеу - дивидендтер алуға құқығы бар жалғыз акционерге тиісті сомаларды аудару;

5) ХҚЕС - халықаралық қаржылық есептілік стандарттары комитеті бекіткен халықаралық қаржылық есептілік стандарттары;

6) дивидендтер төлеу туралы шешім - Қоғамның Жалғыз акционерінің аудиттелген қаржылық есептілік негізінде қаржы жылының нәтижелері бойынша қабылданатын дивидендтерді төлеуді жүзеге асыру шешімі;

7) дивидендтерді төлеу мерзімі - дивидендтер төлеу жөніндегі міндеттемені орындау күні немесе дивидендтер төлеу жөніндегі міндеттеме орындалуға тиіс уақыт кезеңі;

8) дивидендтер төлеу нысаны - дивидендтер алуға құқығы бар жалғыз акционерге берілуге жататын қоғамның ақшасы немесе бағалы қағаздары.

3. Мақсаттары мен негізгі қағидаттары

6. Қоғамның дивидендтік Саясаты:

1) Жалғыз акционердің активтерін ұлғайту;

2) дивидендтердің мөлшерін айқындаудың және оларды төлеудің ашық, түсінікті және Жалғыз акционерге қолжетімді тетігін белгілеу арқылы жүзеге асырылады;

3) дивидендтерді төлеу үшін жағдайлардың бар екендігі туралы және оларды төлеу тәртібі туралы дәл ұсынуды қалыптастыру үшін Жалғыз акционерге жеткілікті ақпарат беру арқылы жүзеге асырылады;

4) салынған капиталға кірістілікті және тиісінше дивидендтер төлеуге бағытталатын таза кіріс шамасын барынша ұлғайту арқылы жүзеге асырылады;

5) дивидендтер төлеу кезінде жалғыз акционерді қоғамның қаржылық жағдайына қатысты жаңылыстыру мүмкіндігін болғызбау;

6) дивидендтерді алу кезінде ақталмаған қиындықтармен ұштаспайтын оларды төлеу тәртібін қамтамасыз ету қағидаттарына негізделеді.

7. Қоғамның дивидендтік саясаты мынадай қағидаттарға негізделеді:

1) Жалғыз акционердің Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасында, Қоғамның Жарғысында және оның ішкі құжаттарында және корпоративтік басқарудың ең үздік практикасында көзделген құқықтарын қатаң сақтау арқылы жүзеге асырылады;

2) дивидендтік төлемдердің мөлшерін айқындау кезіндегі қоғам мен жалғыз акционер мүдделерінің теңгерімі негізінде жүзеге асырылады;

3) Жалғыз акционердің мүдделерін есепке алу және оның активтерін барынша ұлғайту;

4) дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдау (жариялау) кезінде Қазақстан Республикасының заңнамасында және Қоғамның Жарғысында белгіленген шектеулерді сақтау қағидаттарына негізделеді;

5) қоғамның атқарушы органының жоспарланған пайда мен дивидендтерге қол жеткізуге уәждемесін қамтамасыз ету.

4. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаудың негізгі шарттары

8. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған кезде жалғыз акционер оларды төлеу шарттарын негізге алады, сондай-ақ есепті қаржы жылы үшін алынған таза кірістің, өткен жылдардың өтелмеген залалдарының және қоғам қызметін дамыту қажеттіліктерінің мөлшерін ескереді.

9. Қоғамның акциялары бойынша дивидендтер төлеу шарттары:

1) өткен жылдардың жинақталған залалдарын шегергендегі есепті қаржы жылындағы қаржы-шаруашылық қызмет нәтижелері бойынша Қоғамның таза кірісінің болуы;

2) дивидендтерді есептеу үшін қолданыстағы заңнамада және қоғам жарғысында көзделген шектеулердің болмауы;

3) қоғамда дивидендтерді есепке жазу мен төлеу тәртібінің Қазақстан Республикасының заңнамасына және қоғамның жарғысына сәйкестігі болып табылады;

4) Жалғыз акционердің құқықтары мен мүдделерін сақтау;

5) қоғамның қаржылық және материалдық-техникалық жай-күйінің талап етілетін деңгейін ұстап тұру, оның даму перспективаларын қамтамасыз ету;

6) Қоғамның Директорлар кеңесінің дивидендтердің мөлшері туралы ұсынысы;

7) Жалғыз акционердің шешімі.

5. Дивидендтердің мөлшерін айқындау тәртібі

10. Дивидендтер ҚЕХС сәйкес жасалған, бекітілген қаржылық есептілікке сәйкес есепті қаржы жылы үшін Қоғамның таза кірісінен төленеді.

11. Қоғамның Директорлар кеңесі дивидендтердің мөлшері жөніндегі ұсыныстарды әзірлеуі үшін Қоғам Басқармасы Қоғамның есепті қаржы жылындағы қызметінің нәтижелері бойынша алынған таза кірісті болжамды бөлу ұсынымдарын ұсынады.

12. Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Қоғамның Директорлар кеңесі Қоғамның есепті қаржы жылындағы таза кірісін бөлу тәртібі және бір жай акцияға шаққандағы жыл ішіндегі дивидендтің мөлшері туралы ұсыныс дайындайды. Дивидендтерді төлеу мөлшері мен мерзімі туралы түпкілікті шешім Жалғыз акционердің шешімімен белгіленеді.

Жалғыз акционерге ұсынылатын дивидендтердің мөлшерін айқындау кезінде Қоғамның директорлар Кеңесі қоғам басқармасы ұсынатын таза кірісті бөлуді ескереді және «Акциялардың мемлекеттік пакеттеріне дивидендтер және ұйымдарға қатысудың мемлекеттік үлестеріне кірістер туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 27 наурыздағы №142 қаулысына сәйкес дивидендтік төлемдерге бағытталатын қаражат сомасы таза кірістің кемінде 70% - ын құрауға тиіс екенін негізге алады.

13. Бір жай акцияға арналған дивидендтердің мөлшері қоғамның есепті қаржы жылының соңында орналастырылған жай акцияларының санына бөлінген жай акциялар бойынша дивидендтік төлемдерге жіберілетін таза кіріс сомасы негізге алына отырып айқындалады.

14. Қоғамның Директорлар кеңесі ұсынған бір жай акцияға шаққандағы дивиденд мөлшері Қазақстан Республикасының ұлттық валютасымен есептеледі және математикалық қағидаларға сәйкес теңгеге дейін дөңгелектенеді.

6. Таза кірісті пайдалану тәртібі

15. Қоғамның таза кірісінің бір бөлігі салықтарды, өткен жылдардың жинақталған залалдарын төлегеннен кейін Қоғамның Жалғыз акционеріне дивидендтер төлеуге жіберіледі, Қоғамның таза кірісінің қалған бөлігі Қоғамның иелігінде қалады.

7. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдау тәртібі

16. Қоғамның Директорлар кеңесі есепті қаржы жылының қорытындылары бойынша жай акциялар бойынша дивидендтердің ұсынылып отырған мөлшерін айқындайды және акциялар бойынша дивидендтерді төлеу (төлемеу) туралы түпкілікті шешім қабылдау үшін мәселені жалғыз акционердің қарауына шығарады.

17. Осы Саясаттың 9-тармағында көзделген шарттар болған кезде дивидендтер төлеу туралы шешім мынадай тәртіппен қабылданады:

1) Қоғамның басқармасы есепті қаржы жылының нәтижелері бойынша дивидендтер төлеу мүмкіндігі туралы мәселені алынған қаржылық нәтижелер мен таза кірісті бөлу жөніндегі қолда бар ұсыныстарды негізге ала отырып, алдын ала қарайды;

2) Қоғамның Директорлар кеңесі Қоғам Басқармасының ұсынымы негізінде таза кірісті бөлуді қарайды және таза кірістің дивидендтер төлеуге жіберген орынды бөлігін айқындайды.

Қоғамның Директорлар кеңесі өз шешімін қабылдау кезінде осы Саясаттың 5-бөлімін басшылыққа алады.

Жалғыз акционерге ұсынылатын дивидендтің мөлшері туралы шешім қабылдауды, егер заңнамада және Қоғамның Жарғысында өзгеше көзделмесе, Қоғамның Директорлар кеңесі мүшелерінің отырысқа қатысып отырған қарапайым көпшілік дауысымен Қоғамның Директорлар кеңесі жүзеге асырады.

3) заңнамада және Қоғамның Жарғысында белгіленген тәртіппен Жалғыз акционер:

- есепті қаржы жылындағы Қоғамның таза кірісін бөлу тәртібі туралы шешім қабылдайды;

- Қоғамның бір жай акциясына шаққандағы дивиденд мөлшерін анықтайды.

18. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдау туралы ақпарат дивидендтерді төлеу үшін шарттардың болуы және оларды төлеу тәртібі туралы нақты ұсынысты қалыптастыру үшін жеткілікті болуға тиіс.

19. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешімде мынадай мәліметтер болуға тиіс:

1) қоғамның атауы, орналасқан жері, банктік және өзге де деректемелері;

2) дивидендтер төленетін кезең;

3) бір жай акцияға шаққандағы дивиденд мөлшері;

4) дивидендтер төлеудің басталу күні;

5) дивидендтерді төлеу тәртібі мен нысанын қамтуға тиіс.

20. Есепті қаржы жылының нәтижелері бойынша орналастырылған акциялар бойынша дивидендтер төлеу туралы шешімді Қоғамның Жалғыз акционері жеке мәселе ретінде немесе қоғамның есепті қаржы жылындағы таза табысын бөлу тәртібі туралы шешімнің құрамдас бөлігі ретінде қабылдайды.

8. Дивидендтер төлеуді шектеу

21. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдау (жариялау) кезінде қоғам акционерлік қоғамдар туралы заңнамада белгіленген шектеулерді басшылыққа алады.

22. Орналастырылмаған немесе қоғамның өзі сатып алған акциялар бойынша, сондай-ақ егер сот немесе жалғыз акционер қоғамды тарату туралы шешім қабылдаса, дивидендтер есептелмейді және төленбейді.

23. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер есептеуге жол берілмейді:

1) өз капиталының теріс мөлшері кезінде немесе егер қоғамның өз капиталының мөлшері оның акциялары бойынша дивидендтер есептеу нәтижесінде теріс болса;

2) Егер Қоғам Қазақстан Республикасының банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлем қабілетсіздігі немесе дәрменсіздік белгілеріне жауап берсе не көрсетілген белгілер қоғамда оның акциялары бойынша дивидендтер есептеу нәтижесінде пайда болса, дивидендтер төлеуге құқылы емес.

9. Дивидендтерді төлеу тәртібі мен нысаны

24. Есепті қаржы жылының қорытындылары бойынша дивидендтер жай акциялар бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім қабылданған кезде Жалғыз акционер белгілеген мерзімде төленеді.

Егер дивидендтерді төлеу мерзімінің соңғы күні жұмыс істемейтін күнге тура келсе, одан кейінгі жұмыс күні мерзімнің аяқталған күні болып есептеледі.

Қоғам дивидендтерді мерзімінен бұрын төлеу жөніндегі міндеттемені орындауға құқылы. Қоғам дивидендтер төлеу жөніндегі міндеттемені дивидендтер төлеу мерзімі ішінде кез келген күні орындауға құқылы.

25. Жалғыз акционердің дивидендтер төлеу туралы шешімі болмаған кезде қоғамның дивидендтер төлеуге құқығы жоқ, ал жалғыз акционердің оларды төлеуді талап етуге құқығы жоқ.

26. Дивидендтерді төлеу Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына қайшы келмейтін нысанда жүргізіледі. Дивидендтерді төлеу ақшалай нысанда жүргізіледі.

27. Дивидендтерді қолма-қол ақшасыз тәртіппен алу үшін Жалғыз акционер қоғамның бағалы қағаздарының тізілімін жүргізу жүйесінде тіркелген тұлғаның деректемелерінде толық деректерді көрсетуге міндетті.

10. Ақпаратты ашу

28. Жалғыз акционер және басқа да мүдделі тұлғалар осы Саясатпен және оған енгізілген өзгерістермен Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасында көзделген тәртіппен, сондай-ақ Қоғамның корпоративтік веб-сайтында таныса алады.

29. Шешім қабылдау үшін Жалғыз акционерге ұсынылатын материалдардың құрамында дивидендтер төлеу үшін қажетті шарттардың бар немесе жоқ екенін куәландыратын ақпарат болуға тиіс.

30. Жалғыз акционер қоғамның акциялары бойынша дивидендтер төлеу (төлемеу) туралы шешім қабылдаған күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде бұл шешім бұқаралық ақпарат құралдарында, сондай-ақ Қоғамның корпоративтік веб-сайтында жариялануға тиіс.

11. Дивидендтердің уақтылы төленуіне жауапкершілік

31. Қоғам акциялар бойынша жарияланған дивидендтерді төлеуге міндетті. Жалғыз акционер, егер қоғам аталған міндетті уақтылы орындамаса, жарияланған дивидендтерді сот тәртібімен төлеуді талап етуге құқылы.

32. Жалғыз акционер қоғам берешегінің пайда болу мерзіміне қарамастан алынбаған дивидендтерді төлеуді талап етуге құқылы.

33. Дивидендтердің уақтылы төленуіне Қоғам Басқармасы Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына сәйкес жауапты болады.

34. Дивидендтер оларды төлеу үшін белгіленген мерзімде төленбеген жағдайда, жалғыз акционерге дивидендтердің негізгі сомасы және ақшалай міндеттемені немесе оның тиісті бөлігін орындау күніне Қазақстан

Республикасы Ұлттық Банкінің қайта қаржыландырудың ресми мөлшерлемесін негізге ала отырып, есептелетін өсімпұл төленеді.

12. Қорытынды ережелер

35. Осы Саясатты бекіту туралы шешімді, сондай-ақ осы Саясатқа өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы шешімді және оның күшін жою туралы шешімді Қоғамның Жалғыз акционері қабылдайды.

Осы Саясат оны жалғыз акционер бекіткен сәттен бастап күшіне енеді.

36. Егер осы Саясаттың жекелеген тармақтары Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына және Қоғамның Жарғысына қайшы келсе, бұл тармақтар күшін жояды және осы тармақтармен реттелетін мәселелер бөлігінде осы Саясатқа тиісті өзгерістер енгізілген сәтке дейін Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасының нормаларын, қоғамның жарғысын басшылыққа алған жөн.

37. Егер Жалғыз акционерге дивидендтер төлеуге байланысты қандай да бір мәселелер "Акционерлік қоғамдар туралы" Қазақстан Республикасы Заңының нормаларымен, Қазақстан Республикасының басқа да нормативтік құқықтық актілерімен және осы Саясатпен реттелмеген болса, онда олар осы Саясаттың 3-бөлімінде көзделген саясаттың мақсаттары мен негізгі қағидаттары негізге алына отырып шешілуге тиіс.

Приложение к приказу
Министра торговли и интеграции
Республики Казахстан
от «25» ноября 2021 года № 609-ОД

Дивидендная политика
акционерного общества
«Управляющая компания специальной экономической зоны
«Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос»

Город Нур-Султан, 2021г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения....................3
2. Термины и определения....................3
3. Цели и основные принципы 4
4. Основные условия принятия решения о выплате дивидендов....................4
5. Порядок определения размера дивидендов....................5
6. Порядок использования чистого дохода....................6
7. Порядок принятия решения о выплате дивидендов....................6
8. Ограничения выплаты дивидендов....................7
9. Порядок и форма выплаты дивидендов....................7
10. Раскрытие информации....................7
11. Ответственность за своевременную выплату дивидендов....................8
12. Заключительные положения....................8

1. Общие положения

1. Настоящая Дивидендная политика акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос» (далее - Политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом и Кодексом корпоративного управления акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос»» (далее - Общество) и устанавливает порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемой на выплату дивидендов, порядок определения размера дивидендов и порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

2. Политика формулирует как общие задачи Общества по увеличению активов Единственного акционера и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

3. Политика является одним из инструментов обеспечения Единственному акционеру Общества возможности осуществления его прав, связанных с участием в управлении Обществом, в том числе права на участие в прибыли Общества и на получение дивидендов.

2. Термины и определения

4. Термины и определения, используемые в настоящей Политике, применяются в том значении, в каком они используются в действующем законодательстве Республики Казахстан, если иное не предусмотрено настоящей Политикой.

5. Для целей настоящей Политики используются следующие термины и определения.

1) Единственный акционер — Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, осуществляющий права владения и пользования пакетом акций Общества и представляющий свои интересы как акционера по вопросам, отнесенным законодательством об акционерных обществах к компетенции общего собрания акционеров;

2) чистый доход — общая сумма доходов за вычетом расходов за отчетный финансовый год;

3) дивиденд — доход Единственного акционера по принадлежащим ему акциям, составляющий часть чистого дохода Общества за отчетный финансовый год, согласно финансовой отчетности и выплачиваемый Обществом в соответствии с решением Единственного акционера Общества;

4) выплата дивидендов - перечисление соответствующих сумм Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов;

5) МСФО - международные стандарты финансовой отчетности, утвержденные Комитетом международных стандартов финансовой отчетности;

6) решение о выплате дивидендов - решение Единственного акционера Общества осуществить выплату дивидендов, которое принимается по результатам финансового года на основании аудированной финансовой отчетности;

7) срок выплаты дивидендов - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено;

8) форма выплаты дивидендов - деньги или ценные бумаги Общества, подлежащие передаче Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов.

3. Цели и основные принципы

6. Дивидендная политика Общества формируется в целях:

1) увеличения активов Единственного акционера;

2) установления прозрачного, понятного и доступного Единственному акционеру механизма определения размера дивидендов и их выплаты;

3) предоставления Единственному акционеру достаточной информации для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и о порядке их выплаты;

4) максимизации доходности на вложенный капитал и соответственно, величины чистого дохода, направляемого на выплату дивидендов;

5) исключения возможности введения Единственного акционера в заблуждение относительно финансового положения Общества при выплате дивидендов;

6) обеспечения порядка выплаты дивидендов, не сопряженного с неоправданными сложностями при их получении.

7. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

1) строгого соблюдения прав Единственного акционера, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и его внутренними документами и наилучшей практикой корпоративного управления;

2) баланса интересов Общества и Единственного акционера при определении размеров дивидендных выплат;

3) учета интересов Единственного акционера и максимизация его активов;

4) соблюдения ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, при принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов;

5) обеспечения мотивации исполнительного органа Общества к достижению планируемой прибыли и дивидендов.

4. Основные условия принятия решения о выплате дивидендов

8. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного

чистого дохода за отчетный финансовый год, непокрытых убытков прошлых лет и потребностей развития деятельности Общества.

9. Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:

1) наличие у Общества чистого дохода по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год за минусом накопленных убытков прошлых лет;

2) отсутствие предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества ограничений для начисления дивидендов;

3) соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов в Обществе законодательству Республики Казахстан и Уставу Общества;

4) соблюдение прав и интересов Единственного акционера;

5) поддержание требуемого уровня финансового и материально - технического состояния Общества, обеспечение перспектив его развития;

6) предложение Совета директоров Общества о размере дивидендов;

7) решение Единственного акционера.

5. Порядок определения размера дивидендов

10. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Общества за отчетный финансовый год согласно утвержденной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

11. Для выработки Советом директоров Общества предложений по размеру дивидендов Правление Общества представляет рекомендации предполагаемого распределения чистого дохода, полученного по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год.

12. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров Общества подготавливает предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера.

При определении предлагаемого Единственному акционеру размера дивидендов Совет директоров Общества учитывает распределение чистого дохода, рекомендуемого Правлением Общества и исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 70% от чистого дохода в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 марта 2020 года № 142 «О дивидендах на государственные пакеты акций и доходах на государственные доли участия в организациях».

13. Размер дивидендов на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, направляемой на дивидендные выплаты по простым акциям, разделенных на количество простых акций Общества, размещенных на конец отчетного финансового года.

14. Размер предлагаемого Советом директоров Общества дивиденда в расчете на одну простую акцию исчисляется в национальной валюте Республики Казахстан и округляется в соответствии с математическими правилами до тенге.

6. Порядок использования чистого дохода

15. Часть чистого дохода Общества после уплаты налогов, накопленных убытков прошлых лет направляется на выплату дивидендов Единственному акционеру Общества, оставшаяся часть чистого дохода Общества остается в распоряжении Общества.

7. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

16. Совет директоров Общества определяет предлагаемый размер дивидендов по простым акциям по итогам отчетного финансового года и выносит вопрос на рассмотрение Единственному акционеру для принятия окончательного решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям.

17. При наличии условий, предусмотренных пунктом 9 настоящей Политики, решение о выплате дивидендов принимается в следующем порядке:

1) вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного финансового года предварительно рассматривается Правлением Общества, исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений по распределению чистого дохода;

2) Совет директоров Общества, на основании рекомендации Правления Общества, рассматривает распределение чистого дохода и определяет часть чистого дохода, которую целесообразно направить на выплату дивидендов.

При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 5 настоящей Политики.

Принятие решения о размере дивиденда, предлагаемого Единственному акционеру, осуществляется Советом директоров Общества, простым большинством голосов членов Совета директоров Общества, присутствующих на заседании, если иное не предусмотрено законодательством и Уставом Общества.

3) Единственный акционер в установленном законодательством и Уставом Общества порядке:

- принимает решение о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год;
- определяет размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

18. Информация о принятии решения о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

19. Решение о выплате дивидендов по простым акциям Общества должно содержать следующие сведения:

1) наименование, место нахождения, банковские и иные реквизиты Общества;
2) период, за который выплачиваются дивиденды;
3) размер дивиденда в расчете на одну простую акцию;
4) дату начала выплаты дивидендов;
5) порядок и форму выплаты дивидендов.

20. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного финансового года, принимается Единственным акционером Общества в качестве отдельного вопроса или в качестве составной

части решения о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год.

8. Ограничения выплаты дивидендов

21. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными законодательством об акционерных обществах.

22. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также, если судом или Единственным акционером принято решение о ликвидации Общества.

23. Не допускается начисление дивидендов по простым акциям Общества:

1) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;

2) если Общество отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве, либо указанные признаки появятся у Общества в результате начисления дивидендов по его акциям.

9. Порядок и форма выплаты дивидендов

24. Дивиденды по итогам отчетного финансового года выплачиваются в срок, установленный Единственным акционером при принятии решения о выплате дивидендов по простым акциям.

Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается следующий за ним рабочий день.

Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

25. При отсутствии решения Единственного акционера о выплате дивидендов, Общество не вправе выплачивать дивиденды, а Единственный акционер не вправе требовать их выплаты.

26. Выплата дивидендов производится в форме, непротиворечащей действующему законодательству Республики Казахстан. Выплата дивидендов производится в денежной форме.

27. Для получения дивидендов в безналичном порядке, Единственный акционер обязан указать полные данные в реквизитах зарегистрированного лица в системе ведения реестра ценных бумаг Общества.

10. Раскрытие информации

28. Единственный акционер и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящей Политикой и изменениями к ней в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан, а также на корпоративном веб-сайте Общества.

29. В составе материалов, представляемых Единственному акционеру для принятия решения, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

30. В течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия Единственным акционером решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям Общества, это решение должно быть опубликовано в средствах массовой информации, а также на корпоративном веб-сайте Общества.

11. Ответственность за своевременную выплату дивидендов

31. Общество обязано выплатить дивиденды, объявленные по акциям. Единственный акционер вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке, если Общество своевременно не исполнит указанной обязанности.

32. Единственный акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества.

33. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет Правление Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

34. В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, Единственному акционеру выплачиваются основная сумма дивидендов и пеня, исчисляемая исходя из официальной ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части.

12. Заключительные положения

35. Решение об утверждении настоящей Политики, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящую Политику и решение об ее отмене принимается Единственным акционером Общества.

Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Единственным акционером.

36. Если отдельные пункты настоящей Политики вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, эти пункты утрачивают силу и в части регулируемых этими пунктами вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Казахстан, Уставом Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящую Политику.

37. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов Единственному акционеру, не урегулированы нормами Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан и настоящей Политикой, то они должны решаться исходя из целей и основных принципов Политики, предусмотренных в разделе 3 настоящей Политики.