

Утверждена приказом
Министра индустрии и
инфраструктурного развития
Республики Казахстан
от «18» января 2019 года
№ 25

**ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ
УПРАВЛЯЮЩИЙ ХОЛДИНГ «БАЙТЕРЕК»**

г. Астана

I. Общие положения

1. Настоящая Дивидендная политика акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – Дивидендная политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, постановлением Правительства Республики Казахстан от 26 июля 2007 года № 633 «О дивидендах на государственные пакеты акций и доходах на государственные доли участия в организациях», Уставом акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – АО «НУХ «Байтерек»), Кодексом корпоративного управления АО «НУХ «Байтерек», другими внутренними документами АО «НУХ «Байтерек» в целях обеспечения предоставления Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» доступа к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также обеспечения достоверной информацией о финансовом положении АО «НУХ «Байтерек» при выплате дивидендов.

II. Основные положения о дивидендах

2. Дивидендом является доход Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» по принадлежащим ему акциям, выплачиваемый АО «НУХ «Байтерек».

3. Решение о выплате дивидендов по простым акциям по итогам года принимается Единственным акционером АО «НУХ «Байтерек». Единственный акционер АО «НУХ «Байтерек» вправе в пределах своих полномочий, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НУХ «Байтерек», принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям по итогам года. В течение десяти рабочих дней со дня принятия решение о выплате/ невыплате дивидендов по простым акциям АО «НУХ «Байтерек» должно быть опубликовано в средствах массовой информации.

4. Условия и порядок выплаты дивидендов регламентируются действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом АО «НУХ «Байтерек», настоящей Дивидендной политикой и соответствующими решениями Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».

5. Принятие решения о выплате дивидендов по простым акциям является правом Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».

III. Принципы дивидендной политики

6. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

1) соблюдение интересов Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек»;

- 2) обеспечение рентабельности деятельности АО «НУХ «Байтерек» и дочерних организаций;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости АО «НУХ «Байтерек» и дочерних организаций;
- 4) обеспечение финансирования деятельности АО «НУХ «Байтерек» и дочерних организаций, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств АО «НУХ «Байтерек»;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие организации) интересов Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».

IV. Основные условия выплаты дивидендов

7. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер АО «НУХ «Байтерек» исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода (прибыли за год) за отчетный финансовый год и потребности развития деятельности АО «НУХ «Байтерек».

8. Условиями выплаты дивидендов по простым акциям АО «НУХ «Байтерек» являются:

- 1) наличие у АО «НУХ «Байтерек» чистого дохода (прибыли за год) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год;
- 2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством, Уставом АО «НУХ «Байтерек»;
- 3) соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов в АО «НУХ «Байтерек» законодательству Республики Казахстан и Уставу АО «НУХ «Байтерек»;
- 4) соблюдение прав и интересов Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек»;
- 5) отсутствие отрицательного размера собственного капитала или недопущение отрицательного размера собственного капитала АО «НУХ «Байтерек» в результате начисления дивидендов;
- 6) отсутствие признаков неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве либо указанные признаки появятся у АО «НУХ «Байтерек» в результате начисления дивидендов;
- 7) наличие предложений Совета директоров АО «НУХ «Байтерек» о размере дивидендов;
- 8) наличие решения Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» о выплате дивидендов.

V. Порядок расчета размера дивидендов и их выплаты

9. Плановый объем дивидендов, подлежащих к выплате Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» по итогам предыдущего финансового года, и являющийся минимальной долей чистой прибыли АО «НУХ «Байтерек», направляемой на выплату дивидендов, рассчитывается в плане развития АО «НУХ «Байтерек» на соответствующий период, утверждаемом решением Совета директоров АО «НУХ «Байтерек» в установленном порядке.

10. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода (прибыли за год) АО «НУХ «Байтерек», определяемого на основе его годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и подтвержденной независимой аудиторской компанией.

11. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров АО «НУХ «Байтерек» предоставляет Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» предложения о порядке распределения чистого дохода АО «НУХ «Байтерек» за истекший финансовый год и размерах дивидендов в расчете на одну простую акцию АО «НУХ «Байтерек», подлежащих к выплате АО «НУХ «Байтерек» по итогам отчетного финансового года.

12. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние АО «НУХ «Байтерек», его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

13. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».

14. Размер рекомендуемых Советом директоров дивидендов в расчете на одну простую акцию исчисляется в национальной валюте Республики Казахстан.

15. Оставшаяся часть чистого дохода (прибыли за год) АО «НУХ «Байтерек» после выплаты дивидендов остается в распоряжении АО «НУХ «Байтерек».

16. Дивиденды по итогам отчетного финансового года выплачиваются в течение десяти дней с даты принятия Единственным акционером решения о выплате дивидендов по простым акциям.

АО «НУХ «Байтерек» вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно.

Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующей денежной суммы со счета АО «НУХ «Байтерек» в пользу Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» в доход республиканского бюджета по соответствующему коду бюджетной классификации.

17. При отсутствии решения Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» о выплате дивидендов АО «НУХ «Байтерек» не вправе выплачивать дивиденды, а Единственный акционер АО «НУХ «Байтерек» требовать их выплаты.

18. Дивиденды выплачиваются Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» деньгами (в национальной валюте).