

Одобрена решением Совета директоров АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Павлодар» от 2 июня 2021 год № 3/2021

Утверждена решением Единственного акционера АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Павлодар» (приказ ГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития Павлодарской области от «__» _____ 2021 года № _____)

**Дивидендная политика
акционерного общества «Управляющая компания
специальной экономической зоны «Павлодар»**

г. Павлодар, 2021 год

1. Общие положения

1. Настоящая Дивидендная политика (далее – Политика) акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Павлодар» (далее – Общество) разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления Общества и внутренними документами Общества и определяет порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты.

2. Целью настоящей Политики является обеспечение баланса интересов Общества и Единственного акционера и прозрачного подхода при определении размеров дивидендных выплат Общества для Единственного акционера.

3. В настоящей Политике используются следующие термины и сокращения:

1) единственный акционер – государственный орган, осуществляющий права владения и пользования государственным пакетом акций Общества;

2) дивиденды – часть чистого дохода (итоговой прибыли) Общества, согласно консолидированной финансовой отчетности общества, выплачиваемая Единственному акционеру Общества по принадлежащим им акциям в уставном капитале Общества;

3) МСФО – Международные стандарты финансовой отчетности.

2. Основные принципы дивидендной политики

4. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых Единственному акционеру дивидендов исходя из размера полученной прибыли за год и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

5. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

1) соблюдение интересов Единственного акционера Общества;

2) увеличение долгосрочной стоимости Общества;

3) обеспечение финансовой устойчивости Общества;

4) обеспечение финансирования деятельности Общества, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества;

5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;

6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов Единственного акционера.

6. Решение о выплате дивидендов по простым акциям по итогам года принимается Единственным акционером Общества на основании консолидированной аудированной финансовой отчетности Общества.

7. Условиями выплаты дивидендов Единственному акционеру Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистого дохода (итоговой прибыли) за год, определяемого в соответствии с пунктом 10 Политики;
- 2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных законодательством Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- 3) отсутствие у Общества убытков прошлых лет;
- 4) достаточность оставшейся части чистого дохода (после выплаты дивидендов) для обеспечения финансовой устойчивости Общества и реализации инвестиционных проектов.

8. Не допускается начисление дивидендов по 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 реабилитации и банкротстве, либо указанные признаки появятся у Общества в результате начисления дивидендов по его акциям.
- 3) в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», «О страховой деятельности» и «О рынке ценных бумаг».

9. Также 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.

3. Порядок определения размеров начисления дивидендов

10. Чистый доход (итоговая прибыль) Общества определяется на основе его консолидированной аудированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и МСФО, утвержденной Единственным акционером.

11. Решение о возможности выплаты Обществом дивидендов по простым акциям принимается по итогам года, и регулируется в соответствии с действующим законодательством. Вопрос предварительно рассматривается Правлением Общества, исходя из полученных финансовых результатов и прогнозных показателей размера дивидендов по простым акциям Общества.

12. Совет директоров Общества на основании предложений Правления Общества рассматривает основные направления распределения чистого дохода (итоговой прибыли), а также формирует предложения по доле чистого дохода (итоговой прибыли), направляемой на дивидендные выплаты.

13. Сформированные в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества Советом директоров Общества

предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества выносятся на рассмотрение Единственного акционера Общества.

14. Размер дивидендов Общества, рекомендованных к выплате, устанавливается на основании постановления акимата Павлодарской области «Об установлении размеров дивидендов (дохода) акционерных обществ, товариществ с ограниченной ответственностью, государственные пакеты акций (доли участия в уставном капитале), находящихся в областной коммунальной собственности».

15. Материалы, предоставляемые Единственному акционеру для принятия решений, должны содержать всю необходимую информацию о наличии/отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

16. 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;

17. Окончательное решение о размере дивидендов, подлежащих выплате, устанавливается решением Единственного акционера Общества.

4. Порядок выплаты дивидендов

18. Дивиденды выплачиваются Единственному акционеру в сроки, установленные решением Единственного акционера Общества, при принятии решения о начислении дивидендов.

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

19. Общество обеспечивает своевременную и полную выплату дивидендов Единственному акционеру.

20. Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующих денежных сумм со счета Общества на счета Единственного акционера согласно принятому решению Единственного акционера о сроках и порядке выплаты дивидендов.

21. Выплата дивидендов производится деньгами Общества.

22. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан.

5. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов единственному акционеру

23. Ответственность за ненадлежащее и несвоевременное исполнение решения Единственного акционера Общества о выплате дивидендов, в том числе полной выплате дивидендов, несет Правление Общества.

24. 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.

6. Заключительные положения

25. Настоящая Политика вступает в действие с момента его утверждения Единственным акционером Общества.

26. Все вопросы, не урегулированные настоящей Политикой, регулируются Уставом Общества, иными внутренними документами Общества и действующим законодательством Республики Казахстан.