

УТВЕРЖДЕНО
Решением Правления
АО «Национальный управляющий
холдинг «КазАгро»
от «20» июня 2012 года № 35

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
АО «КАЗАГРОФИНАНС»**

г. Астана, 2012 год

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – Положение) акционерного общества «КазАгроФинанс» (далее - Общество) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления, другими внутренними документами Общества 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 и форму их выплаты.

2. Дивидендная 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. Дивидендная политика является одним из инструментов обеспечения Единственному акционеру Общества реальной возможности осуществления его прав, связанных с участием в управлении Обществом, в том числе права на получение дивидендов и участие в распределении чистого дохода Общества.

2. Термины и определения

4. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в действующем законодательстве Республики Казахстан, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

5. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

1) выплата дивидендов - перечисление соответствующих сумм на банковский счет Единственного акционера, имеющего право на получение дивидендов;

2) дивиденды – доход Единственного акционера по принадлежащим ему акциям Общества, выплачиваемый Обществом в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и внутренними документами Общества;

3) Единственный акционер – АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (в лице его органа, уполномоченного законодательством, уставом АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» и Общества осуществлять функции Единственного акционера Общества);

4) МСФО - международные стандарты финансовой отчетности, утвержденные Фондом Комитета международных стандартов финансовой отчетности;

5) решение о выплате дивидендов - решение Единственного акционера осуществить выплату дивидендов, которое принимается по результатам финансового года;

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

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

8) чистый доход – прибыль отчетного года, оставшаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет.

3. Основные положения о дивидендах

6. Условия и порядок выплаты дивидендов регламентируются действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, настоящим Положением, а также соответствующими решениями Единственного акционера.

7. Принятие решения о выплате дивидендов по простым акциям является правом, а не обязанностью Единственного акционера. Единственный акционер вправе принять решение о невыплате дивидендов.

8. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед Единственным акционером, имеющим право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

4. Цели и основные принципы дивидендной политики

9. Дивидендная политика Общества формируется в целях:

1) увеличения активов Единственного акционера и обеспечения роста капитализации Общества;

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

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

10. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

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

Бен

- 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 о выплате дивидендов;
- 5) разработки среднесрочной и долгосрочной дивидендной политики в соответствии с основными принципами и подходами к формированию дивидендной политики Общества, содержащимися в настоящем Положении;
- 6) обеспечения мотивации Правления Общества к достижению планируемого чистого дохода и дивидендов.

5. Основные условия выплаты дивидендов

11. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода за отчетный финансовый год и потребностей развития деятельности Общества.

12. Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистого дохода по собственной деятельности по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год;
- 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) необходимость повышения инвестиционной привлекательности Общества;
- 7) наличие предложений Совета директоров Общества о размере дивидендов;
- 8) наличие решения Единственного акционера о выплате дивидендов.

6. Порядок определения размеров дивидендов

13. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Общества, определяемого на основе его финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

14. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет

директоров Общества предоставляет Единственному акционеру предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размерах дивидендов в расчете на одну простую акцию Общества, выплачиваемых Обществом по итогам отчетного финансового года.

15. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера.

16. При определении рекомендуемого Единственному акционеру размера дивиденда (в расчете на одну простую акцию) и соответствующей доли чистого дохода Общества, направляемой на дивидендные выплаты, Совет директоров Общества исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 50% чистого дохода.

17. 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.

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

7. Порядок использования чистого дохода

19. Часть чистого дохода Общества после уплаты налогов направляется на выплату дивидендов Единственному акционеру, оставшаяся часть чистого дохода Общества остается в распоряжении Общества.

8. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

20. При наличии условий, предусмотренных пунктом 12 настоящего Положения Совет директоров Общества, руководствуясь разделом 6 настоящего Положения, представляет на рассмотрение Единственного акционера предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размерах дивидендов в расчете на одну простую акцию Общества, выплачиваемых Обществом по итогам года, для принятия Единственным акционером окончательного решения.

21. Предложения Совета директоров Общества по размеру дивиденда, выплачиваемого по акциям по результатам отчетного финансового года, и порядку его выплаты оформляются протоколом (решением заочного заседания), выписка из которого (копия решения) должна быть доступна Единственному акционеру Общества в соответствии с действующим законодательством для принятия им окончательного решения.

22. Единственный акционер в установленном законодательством и Уставом Общества порядке:

- принимает решение о выплате (невыплате) дивидендов по простым акциям;

- принимает решение об утверждении порядка распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год;
- утверждает размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

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

24. 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.

25. Решение о выплате дивидендов принимается Единственным акционером в качестве отдельного вопроса или в качестве составной части решения о распределении чистого дохода Общества по результатам отчетного финансового года.

9. Ограничения выплаты дивидендов

26. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер руководствуется ограничениями, установленными законодательством об акционерных обществах.

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

28. 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.

10. Порядок и форма выплаты дивидендов

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

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.

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

31. Выплата дивидендов производится деньгами или ценными бумагами Общества. Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.

32. Выплата дивидендов по акциям Общества его ценными бумагами допускается при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Общества и выпущенными им облигациями при наличии письменного согласия Единственного акционера.

33. Для получения дивидендов в безналичном порядке, Единственный акционер обязан указать полные данные о своем банковском счете в реквизитах зарегистрированного лица в системе ведения реестра ценных бумаг Общества на дату принятия решения Единственным акционером о выплате дивидендов.

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

11. Раскрытие информации о дивидендной политике

35. Единственный акционер Общества и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящим Положением и изменениями к нему в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан, а также на официальном web-сайте Общества в сети Интернет.

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

37. В течение десяти рабочих дней со дня принятия решения о выплате (невypлате) дивидендов по акциям Общества это решение должно быть опубликовано в средствах массовой информации.

38. Публикуемое Обществом сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, форме, сроке и порядке выплаты должно однозначно и ясно давать Единственному акционеру представление по этим вопросам.

12. Ответственность за своевременную выплату дивидендов

39. Общество обязано выплатить дивиденды, объявленные по акциям.

Бен

Единственный акционер вправе требовать выплаты установленных Единственным акционером дивидендов в судебном порядке, если Общество своевременно не исполнит указанной обязанности.

40. Единственный акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов вне зависимости от срока образования задолженности Общества.

41. Ответственность за несвоевременную выплату дивидендов несет Правление Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

42. 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.

13. Заключительные положения

43. Решение об утверждении настоящего Положения, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение и решение о признании его утратившим силу принимается Единственным акционером.

Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Единственным акционером Общества.

44. Если отдельные пункты настоящего Положения 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 и Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.

45. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов Единственному акционеру Общества, не урегулированы нормами Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться исходя из необходимости обеспечения прав и интересов Единственного акционера.