

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АКМОЛИНСКАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»**

«Согласовано»

Решением Совета директоров
АО «АРЭК»
«20» октября 2020 г.
(протокол №11)

«Утверждено»

Решением Совета директоров
АО «ЦАЭК»
«29» апреля 2021 г.
(протокол № 7)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**

г. Нур-Султан



Содержание

1. Общие положения	3
2. Условия принятия решения о выплате дивидендов и условия выплаты дивидендов	3
3. Порядок принятия решения о выплате дивидендов	3
4. Определение размера дивидендов	4
5. Порядок выплаты дивидендов	5
6. Информирование акционеров о дивидендной политике	6
7. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам	7



1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее - Положение), разработано в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания» (далее – Общество).

1.2. Основной целью принятия настоящего Положения является установление прозрачного и понятного акционерам механизма определения размера дивидендов и их выплаты, а также определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям, условиям и порядку их выплаты.

1.3. Задачами дивидендной политики Общества является оптимальное сочетание интересов всех акционеров и Общества при взаимном соблюдении прав всех заинтересованных сторон, а также необходимость повышения ликвидности, капитализации и инвестиционной привлекательности Общества.

2. Условия принятия решения о выплате дивидендов и условия выплаты дивидендов

2.1. Выплата дивидендов по простым акциям Общества может осуществляться по итогам квартала, полугодия, или по итогам года согласно решению Общего собрания акционеров. В решении общего собрания акционеров о выплате дивидендов по простым акциям указывается размер дивидендов на одну простую акцию.

Решение о выплате дивидендов по простым акциям Общества по итогам года принимается годовым общим собранием акционеров.

2.2. Условиями принятия решения о выплате дивидендов и условиями выплаты дивидендов по акциям являются:

2.2.1. Наличие у Общества чистой прибыли за квартал, полугодие и (или) по результатам финансового года (отчетного периода), определяемой в соответствии с п. 4.1. настоящего Положения;

2.2.2. Рекомендации Совета директоров Общества по размеру дивидендов по акциям;

2.2.3. Решение Общего собрания акционеров Общества;

2.2.4. Проведение аудита финансовой отчетности Общества за соответствующий (отчетный) период.

2.3. При выплате дивидендов по акциям Общества предусматривается обеспечение роста активов Общества через капитализацию, исходя из размера полученной чистой прибыли за год и потребностей развития деятельности Общества.

2.4. Не допускается начисление дивидендов по простым акциям общества в следующих случаях:

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.

3. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

3.1. Возможность выплаты дивидендов рассматривается Советом директоров Общества исходя из полученных финансовых результатов.

3.2. Совет директоров Общества определяет направления распределения прибыли, долю прибыли, рекомендуемую на дивидендные выплаты. При разработке своих рекомендаций Совет директоров Общества руководствуется разделом 4 настоящего Положения.

3.3. Решение о выплате или невыплате дивидендов, размере дивиденда по акциям принимается общим собранием акционеров.

3.4. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:

- 1) наименование, место нахождения, банковские и иные реквизиты Общества и акционеров;
- 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.

3.5. Дивиденды объявляются без учета удерживаемых с акционеров налогов. Акционеры нерезиденты предоставляют документы, подтверждающие резидентство страны с льготным налогообложением и документы, подтверждающие право получения дивидендов во избежания двойного налогообложения. При отсутствии таких документов Общество удерживает налоги согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

3.6. Решение о рекомендуемых общему собранию акционеров размере годовых дивидендов, форме и сроке выплаты принимается Советом директоров на заседании, посвященном предварительному утверждению годового отчета Общества, порядка распределения прибыли/убытков Общества по результатам финансового года.

3.7. Размер дивиденда не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

3.8. Общее собрание акционеров общества вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям общества с обязательным опубликованием его в средствах массовой информации в течение десяти рабочих дней со дня принятия решения.

3.9. Выплата начисленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

4. Определение размера дивидендов

4.1. Источником выплаты дивидендов акционерам является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества) за соответствующий (отчетный) период, исчисленная на основе финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

4.2. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивиденда принимает во внимание следующие факторы:



- 4.2.1. размер чистой прибыли, рассчитанной в соответствии с МСФО, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения;
- 4.2.2. финансово-хозяйственные планы Общества на следующий отчетный период;
- 4.2.3. структуру оборотных средств Общества на конец отчетного периода;
- 4.2.4. дивидендную историю Общества;
- 4.2.5. долговую нагрузку Общества на конец отчетного периода;

4.3. В случае принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов по результатам финансового года (отчетного периода) при наличии консолидированной прибыли Общество направляет не более 50 (Пятьдесят) процентов от консолидированной чистой прибыли на выплату дивидендов.

4.4. Размер дивиденда на одну простую акцию Общества определяется исходя из направляемых на дивидендные выплаты по простым акциям средств, рассчитанных в соответствии с пп. 4.1.- 4.4. настоящего Положения, разделенных на количество простых акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

4.5. Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов по простым акциям, если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов по привилегированным акциям.

4.6. Выплата дивидендов осуществляется деньгами при условии, что решение о выплате дивидендов было принято на общем собрании акционеров простым большинством голосующих акций общества.

4.7. Рекомендации Совета директоров общему собранию акционеров должны содержать общую сумму прибыли, направляемую на выплату дивидендов, рассчитанную в соответствии с установленным порядком, а также размер дивиденда, приходящегося на каждую акцию.

5. Порядок выплаты дивидендов

5.1. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов.

5.2. Срок выплаты дивидендов определяется Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Уставом Общества, и не может превышать девяноста календарных дней с даты, следующей за датой принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества.

5.3. Выплата дивидендов по акциям Общества может производиться через платежного агента. Оплата услуг платежного агента производится за счет Общества.

5.4. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или общим собранием акционеров Общества принято решение о его ликвидации.

5.5. Общество и его исполнительные органы обеспечивают полную и своевременную выплату дивидендов акционерам.

5.6. Юридическим лицам дивиденды выплачиваются только в безналичном порядке.

Выплата дивидендов физическим лицам по их желанию может осуществляться наличными денежными средствами через кассу Общества, в безналичном порядке или почтовым переводом.



5.7. Для получения дивидендов в безналичном порядке, акционер обязан указать свои полные банковские данные в реквизитах зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Для получения дивидендов почтовым переводом акционер обязан указать свой полный почтовый адрес в реквизитах зарегистрированного лица в реестре ценных бумаг на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов. Почтовый перевод сумм причитающихся дивидендов осуществляется за счет акционера.

5.8. В случае если акционер неверно указал свои банковские данные или почтовый адрес, Общество не несет ответственности за невыплату дивидендов акционеру. Повторное перечисление дивидендов акционеру по исправленным данным производится по письменному заявлению акционера после возврата Обществу неверно перечисленных сумм за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление.

5.9. В случае отсутствия сведений об актуальных реквизитах акционера у Общества или в системе реестров держателей ценных бумаг выплата дивидендов по простым акциям Общества должна быть осуществлена в порядке и сроки, определенные нормативным правовым актом уполномоченного органа, на счет, открытый в центральном депозитарии для учета не востребовавшихся денег.

5.10. Общество является налоговым агентом и при выплате акционерам доходов в виде дивидендов по принадлежащим им простым акциям несет обязательства предусмотренные Законодательством Республики Казахстан. Общество производит начисление (расчет), удержание и перечисление налога начисленного на дивиденды в бюджет Республики Казахстан в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Республики Казахстан.

Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов и других обязательных платежей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

5.11. Процесс выплаты дивидендов осуществляется уполномоченным подразделением Общества.

6. Информирование акционеров о дивидендной политике

6.1. Для информации о финансовом состоянии Общества акционерам предоставляется пакет документов, содержащий достоверную финансовую информацию, подтвержденную независимым аудитором. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров Общества, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

6.2. Информация о порядке (времени, месте, размерах, способе и т.д.) выплаты дивидендов размещается в течение десяти рабочих дней со дня принятия решения о выплате дивидендов по простым акциям общества в средствах массовой информации.

6.3. Решение о невыплате дивидендов по простым акциям обязательно публикуется в средствах массовой информации в течение десяти рабочих дней со дня принятия решения.

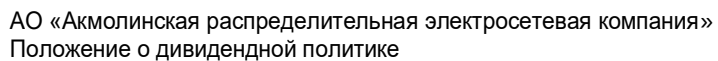
6.4. В случае же отклонения от условий подходов к реализации задач дивидендной политики, в интересах акционеров, Общество должно заблаговременно, проинформировать акционеров о причинах отклонений.



7. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам

7.1. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов несет исполнительный орган Общества.

7.2. Общество и его должностные лица не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые своевременно не представили центральному депозитарию своих точных банковских, паспортных реквизитов либо почтовых адресов и изменений в них.

[illegible]

