

Утверждено
приказом Заместителя Председателя
Комитета национальной безопасности
Республики Казахстан
от 7 июля 2021 года № 440/ке-ка

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГОСУДАРСТВЕННАЯ ТЕХНИЧЕСКАЯ СЛУЖБА»**

1. Общие положения

1. Положение о дивидендной политике (далее – Положение) акционерного общества «Государственная техническая служба» (далее – Общество) разработано в соответствии с пунктом 58 кодекса корпоративного управления Общества (далее – Кодекс).

2. Целью принятия настоящего Положения является установление 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.

3. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его единственного акционера при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества, на уважении и строгом соблюдении прав Единственного акционера, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан.

2. Основные положения о дивидендах

5. Условия и порядок выплаты дивидендов регламентируются действующим законодательством Республики Казахстан, уставом Общества, настоящим Положением, а также соответствующими решениями единственного акционера.

6. единственный акционер вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества в соответствии с пунктом 1 статьи 23 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

3. Цели и основные принципы дивидендной политики

7. Дивидендная политика Общества формируется в целях:

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

2) установления прозрачного, понятного и доступного 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.

8. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов единственного акционера;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости Общества;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости Общества;
- 4) обеспечение финансирования деятельности организации, 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.

4. Основные условия выплаты дивидендов

9. При принятии решения о выплате дивидендов единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученной чистой прибыли за отчетный финансовый период и потребности развития деятельности Общества.

10. Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за год;
- 2) отсутствие ограничений для начисления дивидендов, предусмотренных пунктами 20 и 21 настоящего Положения;
- 3) принятие единственным акционером решения о выплате дивидендов.

5. Определение размера дивидендов

11. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода (итоговой прибыли) Общества, после проведения аудита его финансовой отчетности за соответствующий период.

12. В соответствии с законодательством Республики Казахстан совет директоров Общества подготавливает предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший 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 Общества.

13. 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 с руководствуется законодательством Республики Казахстан о государственном имуществе.

14. Размер дивидендов на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и международного стандарта финансовой отчетности - , направляемой на дивидендные выплаты по простым акциям, разделенных на количество простых акций Общества, размещенных на дату составления списка акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

15. 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.

6. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

16. Совет директоров Общества определяет рекомендуемый 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. Принятие решения о размере дивиденда, рекомендуемого единственному акционеру, осуществляется советом директоров Общества, большинством голосов членов совета директоров, принимающих участие в заседании.

Рекомендация совета директоров Общества по размеру дивиденда, выплачиваемого по акциям по результатам финансового года, и порядку его выплаты оформляется 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.

Единственный акционер в установленном законодательством Республики Казахстан и уставом Общества порядке:

1) принимает решение о порядке распределения чистой прибыли Общества за истекший финансовый год;

2) определяет размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

18. 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.

19. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года, принимается единственным акционером в качестве отдельного вопроса или в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам финансового года.

7. Ограничения выплаты дивидендов

20. 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.

21. 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;

3) в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», «О страховой деятельности» и «О рынке ценных бумаг».

8. Порядок выплаты дивидендов

22. Дивиденды по итогам года выплачиваются в срок, установленный единственным акционером 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.

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

23. При отсутствии решения единственного акционера Общества о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а единственный акционер требовать их выплаты.

24. Выплата дивидендов производится в форме, не противоречащей действующему законодательству Республики Казахстан. Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.

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

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

9. Раскрытие информации о дивидендной политике

27. Единственный акционер Общества и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящим Положением и изменениями к нему в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан.

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

10. Ответственность

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

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

31. Общество несет ответственность за своевременную выплату дивидендов Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

32. 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.

11. Заключительные положения

33. Решение об утверждении настоящего Положения, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение и решение об его отмене принимается единственным акционером Общества.

34. 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.