

**Дивидендная политика
акционерного общества «Центр медицинских технологий и
информационных систем»**

1. Общие положения

1. Дивидендная политика акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем» разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем» (далее – Общество), другими внутренними документами Общества и устанавливает порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

2. Дивидендная политика формулирует как обычные общие задачи Общества по увеличению активов акционера и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах.

3. Дивидендная политика является одним из инструментов обеспечения 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.

4. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционера при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества, на строгом соблюдении прав акционера, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и его внутренними документами.

5. Основные понятия и сокращения, используемые в настоящей Дивидендной политике:

1) Единственный акционер - государственное учреждение «Медицинский центр Управления делами Президента Республики Казахстан» – уполномоченный государственный орган, осуществляющий от имени государства права владения и распоряжения 100% размещённых акций Общества и выполняющий функции высшего органа управления Обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

2) дивиденды – доход Единственного акционера по принадлежащим ему акциям, составляющий часть чистого дохода (итоговой прибыли) Общества,

согласно его финансовой отчетности, и выплачиваемый Обществом в соответствии с решением Единственного акционера Общества;

3) выплата дивидендов – перечисление соответствующих сумм акционеру (в доход республиканского бюджета на счет управления государственных доходов), имеющего право на получение дивидендов;

4) МСФО – международные стандарты финансовой отчетности, утвержденные Международным советом по стандартам финансовой отчетности — IASB (International Accounting Standards Board), который действует в рамках Фонда международных стандартов финансовой отчетности (МСФО);

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

6) срок выплаты дивидендов – установленная дата или период, в течение которого Общество обязано исполнить обязательство по выплате дивидендов.

7) Форма выплаты дивидендов – денежные средства Общества, подлежащие выплате акционеру, имеющему право на получение дивидендов, в порядке и сроки, установленные решением уполномоченного органа;

8) чистый доход (итоговая прибыль) – финансовый результат деятельности организации за определённый период после вычета всех расходов, налогов и других обязательных платежей.

2. Основные положения о дивидендах

6. Условия и порядок выплаты дивидендов регламентируются законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, настоящей Дивидендной политикой, а также соответствующими решениями Единственного акционера.

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

3. Цели и основные принципы дивидендной политики

8. 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.

9. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов единственного акционера;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости организации;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости организации;
- 4) обеспечение финансирования деятельности организации, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств организации;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие организации) интересов Единственного акционера.

4. Основные условия выплаты дивидендов

10. 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 потребностей развития деятельности Общества.

11. Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за год;
- 2) отсутствие предусмотренных законодательством Республики Казахстан ограничений для начисления дивидендов;
- 3) соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов в Обществе законодательству Республики Казахстан;
- 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) предложение Совета директоров Общества о размере дивидендов;
- 8) решение Единственного акционера.

5. Порядок определения размера дивидендов

12. По завершении финансового года и на основании годовой аудированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учёте и финансовой отчётности, а также Международных стандартов финансовой отчётности (МСФО), исполнительный орган Общества проводит анализ финансовых результатов и готовит предложения Совету директоров по распределению чистой прибыли.

13. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров Общества на основании предложения исполнительного органа

представляет Единственному акционеру предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за прошедший финансовый год, а также о размере дивиденда за год в расчёте на одну простую акцию Общества.

14. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается приказом Единственного акционера.

15. Совет директоров Общества при подготовке предложения о размере дивиденда (в расчете на одну простую акцию), исходит из того, что сумма, направляемая на выплату дивидендов, должна составлять не менее 70 (семьдесят) процентов от суммы чистого дохода, отраженного в консолидированной годовой финансовой отчетности, а в случае отсутствия дочерней (дочерних) организации (организаций), в неконсолидированной годовой финансовой отчетности.

16. Размер дивиденда на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, направляемой на выплату дивидендов по простым акциям, разделенной на количество простых акций Общества.

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

6. Порядок использования чистого дохода

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

7. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

19. При наличии условий, предусмотренных пунктом 12 настоящей Дивидендной политики, решение о выплате дивидендов принимается в следующем порядке:

1) вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам соответствующего отчетного периода предварительно рассматривается исполнительным органом Общества, исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений по распределению полученной прибыли;

2) Совет директоров Общества, на основании предложения исполнительного органа Общества, рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет часть прибыли, которую предлагает направить на выплату дивидендов. При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 5 настоящей Дивидендной политики;

3) Предложения Совета директоров Общества по размеру дивиденда, выплачиваемого по простым акциям по результатам финансового года, и порядку его выплаты оформляется протоколом (решением заочного заседания), выписка из которого (копия решения) должна быть доступна акционеру

Общества в соответствии с законодательством для принятия им окончательного решения;

4) Единственный акционер в установленном законодательством и Уставом Общества порядке:

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

- определяет размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

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

21. 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.

8. Ограничения выплаты дивидендов

22. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными законодательством об акционерных обществах.

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

24. 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.

9. Порядок, сроки и форма выплаты дивидендов

25. Выплата дивидендов должна быть осуществлена не позднее десяти дней с даты, следующей за датой принятия Единственным акционером решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества. 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, в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

26. При отсутствии решения Единственного акционера о выплате (объявлении) дивидендов, Общество не вправе выплачивать дивиденды, а акционер требовать их выплаты.

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

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

10. Раскрытие информации о дивидендной политике

29. Единственный акционер и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящей Дивидендной политикой в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, а также на корпоративном веб-сайте Общества.

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

11. Ответственность за своевременную выплату дивидендов

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

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

33. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

34. В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, Единственному акционеру помимо основной суммы дивидендов подлежит выплата пени (неустойки). Размер пени рассчитывается исходя из официальной базовой ставки Национального Банка Республики Казахстан, действующей на день исполнения денежного обязательства (или его соответствующей части), за каждый день просрочки. Уплата пени не освобождает Общество от обязанности выплатить дивиденды.

12. Заключительные положения

35. Настоящая Дивидендная политика вступает в силу с момента его утверждения приказом Единственного акционера и действует бессрочно до принятия новой редакции или отмены.

36. С момента вступления Дивидендной политики в силу все соответствующие ранее действующие внутренние документы Общества по

вопросам выплаты дивидендов (при наличии таковых) утрачивают силу и применению не подлежат.

37. Изменения и дополнения в настоящую Дивидендную политику вносятся приказом Единственного акционера. Регулярный пересмотр Дивидендной политики на предмет актуальности и соответствия законодательству Республики Казахстан осуществляется сразу после существенных изменений законодательства Республики Казахстан, регулирующего вопросы выплаты дивидендов.

38. При подготовке настоящего документа учтены положения пункта 4 «Дивидендная политика» Корпоративного кодекса Общества. Настоящий документ не противоречит принципам и нормам Корпоративного кодекса, а напротив, реализует их на практике.

39. Утверждая настоящую Дивидендную политику, Единственный акционер подтверждает свою приверженность обеспечению прозрачности условий и порядка выплаты дивидендов, а также предоставлению достоверной информации о финансовом состоянии Общества при выплате дивидендов.

40. Настоящая Дивидендная политика подлежит неукоснительному соблюдению, что служит дополнительной гарантией реализации законных прав Единственного акционера на получение части прибыли Общества в форме дивидендов.

**«Медициналық технологиялар және ақпараттық жүйелер орталығы»
акционерлік қоғамының
дивидендтік саясаты**

1. Жалпы ережелер

1. «Медициналық технологиялар және ақпараттық жүйелер орталығы» акционерлік қоғамының дивидендтік саясаты Қазақстан Республикасының заңнамасына, «Медициналық технологиялар және ақпараттық жүйелер орталығы» акционерлік қоғамының (бұдан әрі — Қоғам) Жарғысына, Корпоративтік басқару кодексіне, Қоғамның басқа да ішкі құжаттарына сәйкес әзірленді және таза кірісті бөлу тәртібін және оның дивидендтер төлеуге бағытталатын бөлігін, оның ішінде оларды төлеу мерзімдерін, орнын және нысанын айқындау тәртібін белгілейді.

2. Дивидендтік саясат Қоғамның акционердің активтерін ұлғайту және Қоғам капиталдануының өсуін қамтамасыз ету жөніндегі әдеттегі жалпы міндеттерін де, нормативтік құқықтық актілерге негізделген нақты міндеттерді де қалыптастырады.

3. Дивидендтік саясат Қоғам акционерінің Қоғамды басқаруға қатысуымен байланысты оның құқықтарын, оның ішінде дивидендтер алу және Қоғамның таза кірісін бөлуге қатысу құқығын жүзеге асырудың нақты мүмкіндігін қамтамасыз ету құралдарының бірі болады.

4. Қоғамның дивидендтік саясаты дивидендтік төлемдердің мөлшерін айқындау кезінде Қоғам мен оның акционері мүдделерінің теңгеріміне, Қоғамның инвестициялық тартымдылығын арттыруға, акционердің Қазақстан Республикасының заңнамасында, Қоғамның Жарғысында және оның ішкі құжаттарында көзделген құқықтарын қатаң сақтауға негізделеді.

5. Осы Дивидендтік саясатта пайдаланылатын негізгі ұғымдар мен қысқартулар:

1) Жалғыз акционер — «Қазақстан Республикасы Президенті Іс басқармасының Медициналық орталығы» мемлекеттік мекемесі — мемлекет атынан Қоғамның орналастырылған акцияларының 100%-ын иелену және оған билік ету құқықтарын жүзеге асыратын және «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес Қоғамды басқарудың жоғары органының функцияларын орындайтын уәкілетті мемлекеттік орган;

2) дивидендтер — Қоғамның қаржылық есептілігіне сәйкес оның таза табысының (жиынтық пайдасының) бір бөлігін құрайтын және Қоғамның

Жалғыз акционерінің шешіміне сәйкес Қоғам төлейтін, оған тиесілі акциялар бойынша Жалғыз акционердің табысы;

3) дивидендтерді төлеу – дивидендтерді алуға құқығы бар акционерге тиісті сомаларды аудару (мемлекеттік кірістер басқармасының шотына республикалық бюджеттің кірісіне);

4) ХҚЕС – Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары қоры (ХҚЕС) шеңберінде әрекет ететін, Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес – IASB (International Accounting Standards Board) бекіткен халықаралық қаржылық есептілік стандарттары;

5) дивидендтер төлеу (жариялау) туралы шешім – Жалғыз акционердің қаржы жылының нәтижелері бойынша қабылданатын дивидендтер төлеуді жүзеге асыру шешімі;

6) дивидендтерді төлеу мерзімі – Қоғам дивидендтерді төлеу жөніндегі міндеттемені орындауға міндетті белгіленген күн немесе кезең.

7) Дивидендтерді төлеу нысаны – уәкілетті органның шешімімен белгіленген тәртіппен және мерзімде дивидендтер алуға құқығы бар акционерге төленуге тиіс Қоғамның ақша қаражаты;

8) таза кіріс (қорытынды пайда) – барлық шығыстарды, салықтарды және басқа да міндетті төлемдерді шегергеннен кейінгі белгілі бір кезеңдегі ұйым қызметінің қаржылық нәтижесі.

2. Дивидендтер туралы негізгі ережелер

6. Дивидендтер төлеу шарттары мен тәртібі Қазақстан Республикасының заңнамасымен, Қоғамның Жарғысымен, осы Дивидендтік саясатпен, сондай-ақ Жалғыз акционердің тиісті шешімдерімен регламенттеледі.

7. Жарияланған дивидендтерді төлеу Қоғамның міндеті болып табылады. Қоғам дивидендтер алуға құқығы бар акционердің алдында осы міндетті орындамағаны үшін Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңдарына сәйкес жауап береді.

3. Дивидендтік саясаттың мақсаттары мен негізгі қағидаттары

8. Қоғамның дивидендтік саясаты:

1) Жалғыз акционердің активтерін ұлғайту және Қоғамды капиталдандырудың өсуін қамтамасыз ету;

2) дивидендтердің мөлшерін айқындаудың және оларды төлеудің ашық, түсінікті және Жалғыз акционерге қолжетімді тетігін белгілеу;

3) дивидендтер төлеу үшін шарттардың болуы туралы және оларды төлеу тәртібі туралы нақты ұсынысты қалыптастыру үшін Жалғыз акционерге жеткілікті ақпарат беру;

4) дивидендтер төлеу кезінде Қоғамның қаржылық жағдайына қатысты Жалғыз акционерді жаңылыстыру мүмкіндігін болдырмау;

5) алу кезінде ақталмайтын қиындықтармен ұштаспаған дивидендтерді төлеу тәртібін қамтамасыз ету мақсатында қалыптастырылады.

9. Қоғамның дивидендтік саясаты мынадай қағидаттарға негізделеді:

- 1) жалғыз акционердің мүдделерін сақтау;
- 2) ұйымның ұзақ мерзімді құнын ұлғайту;
- 3) ұйымның қаржылық тұрақтылығын қамтамасыз ету;
- 4) ұйым қаражаты есебінен іске асырылатын инвестициялық жобаларды қаржыландыруды қоса алғанда, ұйым қызметін қаржыландыруды қамтамасыз ету;
- 5) дивидендтердің мөлшерін айқындау тәртібінің ашықтығы;
- 6) Жалғыз акционердің қысқа мерзімді (кіріс алу) және ұзақ мерзімді (ұйымды дамыту) мүдделерінің теңгерімділігі.

4. Дивидендтерді төлеудің негізгі шарттары

10. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдаған кезде Жалғыз акционер оларды төлеу шарттарын негізге алады, сондай-ақ есепті қаржы кезеңінде алынған таза пайданың мөлшерін және Қоғам қызметінің даму қажеттіліктерін ескереді.

11. Қоғамның акциялары бойынша дивидендтерді төлеу шарттары:

- 1) Қоғамның бір жылдағы қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижелері бойынша таза пайдасының болуы;
- 2) дивидендтерді есептеу үшін Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген шектеулердің болмауы;
- 3) Қоғамда дивидендтерді есептеу және төлеу тәртібінің Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкестігі;
- 4) Жалғыз акционердің құқықтары мен мүдделерін сақтау;
- 5) Қоғамның қаржылық және материалдық-техникалық жай-күйінің талап етілетін деңгейін ұстап тұру, оның даму перспективаларын қамтамасыз ету;
- 6) Қоғамның инвестициялық тартымдылығын арттыру қажеттілігі;
- 7) Қоғамның Директорлар кеңесінің дивидендтер мөлшері туралы ұсынысы;
- 8) Жалғыз акционердің шешімі.

5. Дивидендтердің мөлшерін айқындау тәртібі

12. Қоғамның атқарушы органы қаржы жылы аяқталғаннан кейін және Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы заңнамасының, сондай-ақ Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының (ХҚЕС) талаптарына сәйкес жасалған жылдық аудиттелген қаржылық есептілік негізінде қаржылық нәтижелерге талдау жүргізеді және Директорлар кеңесіне таза пайданы бөлу жөнінде ұсыныстар дайындайды.

13. Қоғамның Директорлар кеңесі Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес атқарушы органның ұсынысы негізінде Жалғыз акционерге Қоғамның өткен қаржы жылындағы таза кірісін бөлу тәртібі туралы, сондай-ақ Қоғамның бір жай акциясына шаққандағы бір жылғы дивидендтің мөлшері туралы ұсыныстар береді.

14. Дивидендтер төлеу мөлшері мен мерзімдері туралы түпкілікті шешім Жалғыз акционердің бұйрығымен белгіленеді.

15. Қоғамның Директорлар кеңесі дивиденд мөлшері туралы ұсынысты (бір жай акцияға есептегенде) дайындаған кезде дивидендтерді төлеуге жіберілетін сома шоғырландырылған жылдық қаржылық есептілікте көрсетілген, ал еншілес (еншілес) ұйым (ұйымдар) болмаған жағдайда, шоғырландырылмаған жылдық қаржылық есептілікте көрсетілген таза кіріс сомасының кемінде 70 (жетпіс) пайызын құрайтындығына сүйенеді.

16. Бір жай акцияға дивидендтің мөлшері Қоғамның жай акцияларының санына бөлінген жай акциялар бойынша дивидендтер төлеуге жіберілетін таза кіріс сомасы негізге алына отырып айқындалады.

17. Бір жай акцияға есептелген дивидендтің мөлшері Қазақстан Республикасының ұлттық валютасымен есептеледі және математикалық ережелерге сәйкес теңгеге дейін дөңгелектенеді.

6. Таза табысты пайдалану тәртібі

18. Қоғамның таза табысының бір бөлігі салықтар төленгеннен кейін Жалғыз акционерге дивидендтер төлеуге жіберіледі, Қоғамның таза табысының қалған бөлігі Қоғамның иелігінде қалады.

7. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдау тәртібі

19. Осы Дивидендтік саясаттың 12-тармағында көзделген шарттар болған жағдайда дивидендтер төлеу туралы шешім мынадай тәртіппен қабылданады:

1) тиісті есепті кезеңнің нәтижелері бойынша дивидендтер төлеу мүмкіндігі туралы мәселені Қоғамның атқарушы органы алынған қаржылық нәтижелерді және алынған пайданы бөлу жөніндегі ұсыныстарды негізге ала отырып, алдын ала қарайды;

2) Қоғамның Директорлар кеңесі Қоғамның атқарушы органының ұсынысы негізінде пайданы бөлудің негізгі бағыттарын қарайды және дивидендтер төлеуге жіберуді ұсынып отырған пайданың бір бөлігін айқындайды. Қоғамның Директорлар кеңесі өз шешімін қабылдаған кезде осы Дивидендтік саясаттың 5-бөлімін басшылыққа алады;

3) Қоғамның Директорлар кеңесінің қаржы жылының нәтижелері бойынша жай акциялар бойынша төленетін дивидендтің мөлшері және оны төлеу тәртібі жөніндегі ұсыныстары хаттамамен (сырттай отырыстың шешімімен) ресімделеді, оның үзінді көшірмесі (шешімнің көшірмесі) заңдарға сәйкес Қоғамның акционері түпкілікті шешім қабылдауы үшін оған қолжетімді болуға тиіс;

4) Жалғыз акционер заңнамада және Қоғамның Жарғысында белгіленген тәртіппен:

- өткен қаржы жылындағы Қоғамның таза пайдасын бөлу тәртібі туралы шешім қабылдайды;

- Қоғамның бір жай акциясына шаққандағы дивиденд мөлшерін айқындайды.

20. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдау туралы ақпарат дивидендтер төлеу үшін шарттардың болуы және оларды төлеу тәртібі туралы нақты түсінікті қалыптастыру үшін жеткілікті болуға тиіс.

21. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешімде мынадай мәліметтер болуға тиіс:

- 1) Қоғамның атауы, орналасқан жері, банктік және өзге де деректемелері;
- 2) дивидендтер төленетін кезең;
- 3) бір жай акцияға есептелген дивиденд мөлшері;
- 4) дивидендтер төлеу басталған күн;
- 5) дивидендтер төлеу тәртібі мен нысаны.

8. Дивидендтерді төлеуді шектеу

22. Дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған (хабарлаған) кезде Қоғам акционерлік қоғамдар туралы заңдарда белгіленген шектеулерді басшылыққа алады.

23. Орналастырылмаған акциялар бойынша, сондай-ақ егер сот немесе Қоғамның Жалғыз акционері оны тарату туралы шешім қабылдаса, дивидендтер есептелмейді және төленбейді.

24. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер есептеуге жол берілмейді:

1) меншікті капиталдың теріс мөлшері кезінде немесе егер Қоғамның меншікті капиталының мөлшері оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде теріс болса;

2) егер Қоғам Қазақстан Республикасының банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлем қабілетсіздігі немесе дәрменсіздік белгілеріне жауап берсе не көрсетілген белгілер Қоғамда оның акциялары бойынша дивидендтер есептеу нәтижесінде пайда болса.

9. Дивидендтерді төлеу тәртібі, мерзімдері және нысаны

25. Дивидендтер төлеу Жалғыз акционер Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған күннен кейінгі күннен бастап он күннен кешіктірілмей жүзеге асырылуға тиіс. Егер дивидендтерді төлеу мерзімінің соңғы күні жұмыс істемейтін күнге келсе, одан кейінгі жұмыс күні мерзімнің аяқталу күні болып есептеледі. Қоғам дивидендтерді төлеу жөніндегі міндеттемені мерзімінен бұрын, дивидендтерді төлеу мерзімі ішінде кез-келген күні орындауға құқылы.

26. Жалғыз акционердің дивидендтер төлеу (жариялау) туралы шешімі болмаған кезде Қоғамның дивидендтер төлеуге, ал акционердің оларды төлеуді талап етуге құқығы жоқ.

27. Дивидендтер төлеу Қазақстан Республикасының заңдарына қайшы келмейтін нысанда жүргізіледі. Дивидендтер төлеудің басым нысаны ақшалай нысанда төлеу болады.

28. Төленетін дивидендтерге салық салу Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген тәртіппен жүзеге асырылады.

10. Дивидендтік саясат туралы ақпаратты ашу

29. Жалғыз акционер және басқа да мүдделі тұлғалар осы Дивидендтік саясатпен Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген тәртіппен, сондай-ақ Қоғамның корпоративтік веб-сайтында таныса алады.

30. Шешім қабылдау үшін акционерге ұсынылатын материалдардың құрамында дивидендтерді төлеу үшін қажетті шарттардың болуы немесе болмауы туралы куәландыратын ақпарат болуға тиіс.

11. Дивидендтерді уақытылы төлеу үшін жауапкершілік

31. Қоғам акциялар бойынша жарияланған дивидендтерді төлеуге міндетті. Егер Қоғам аталған міндетті уақытылы орындамаса, жалғыз акционер жарияланған дивидендтерді сот тәртібімен төлеуді талап етуге құқылы.

32. Жалғыз акционер Қоғам берешегінің пайда болу мерзіміне қарамастан алынбаған дивидендтерді төлеуді талап етуге құқылы.

33. Қоғамның атқарушы органы Қазақстан Республикасының заңдарына және Қоғамның Жарғысына сәйкес дивидендтерді уақытылы төлеу үшін жауапты болады.

34. Дивидендтер оларды төлеу үшін белгіленген мерзімде төленбеген жағдайда Жалғыз акционерге дивидендтердің негізгі сомасынан басқа өсімпұл (тұрақсыздық айыбы) төленуге жатады. Өсімпұл мөлшері әрбір кешіктірілген күн үшін ақшалай міндеттемені (немесе оның тиісті бөлігін) орындау күні қолданыстағы Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми базалық мөлшерлемесіне сүйене отырып есептеледі. Өсімпұл төлеу Қоғамды дивидендтер төлеу міндетінен босатпайды.

12. Қорытынды ережелер

35. Осы Дивидендтік саясат Жалғыз акционердің бұйрығымен бекітілген сәттен бастап күшіне енеді және жаңа редакция қабылданғанға немесе күші жойылғанға дейін мерзімсіз қолданылады.

36. Дивидендтік саясат күшіне енген сәттен бастап Қоғамның дивидендтер төлеу мәселелері бойынша бұрын қолданыста болған барлық тиісті ішкі құжаттары (олар болған жағдайда) күшін жояды және қолдануға жатпайды.

37. Осы Дивидендтік саясатқа өзгерістер мен толықтырулар Жалғыз акционердің бұйрығымен енгізіледі. Дивидендтік саясатты өзектілігі және Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкестігі тұрғысынан тұрақты қайта қарау дивидендтер төлеу мәселелерін реттейтін Қазақстан Республикасының заңнамасы елеулі өзгерістерден кейін бірден жүзеге асырылады.

38. Осы құжатты дайындау кезінде Қоғамның Корпоративтік кодексінің «Дивидендтік саясат» деген 4-тармағының ережелері ескерілді. Осы құжат Корпоративтік кодекстің қағидаттары мен нормаларына қайшы келмейді, керісінше, оларды іс жүзінде іске асырады.

39. Осы Дивидендтік саясатты бекіте отырып, Жалғыз акционер дивидендтерді төлеу шарттары мен тәртібінің ашықтығын қамтамасыз етуге, сондай-ақ дивидендтерді төлеу кезінде Қоғамның қаржылық жай-күйі туралы шынайы ақпарат беруге өзінің бейілділігін растайды.

40. Осы Дивидендтік саясат мүлтіксіз сақталуға жатады, бұл дивидендтер нысанында Қоғам пайдасының бір бөлігін алуға Жалғыз акционердің заңды құқықтарын іске асырудың қосымша кепілдігі болып табылады.

Управление делами Президента Республики Казахстан / А.Алхалиева Е.В.