|  |
| --- |
|  |

 Утверждена приказом

 Министра индустрии и

инфраструктурного развития

 Республики Казахстан

 от «18» января 2019 года

 № 25

**ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ УПРАВЛЯЮЩИЙ ХОЛДИНГ «БАЙТЕРЕК»**

*(с*[*изменениями*](%D0%9F%D1%80%D0%B8%D0%BA%D0%B0%D0%B7%20%D0%9C%D0%98%D0%98%D0%A0%20%D0%A0%D0%9A%20%D0%BE%D1%82%2003.06.2020%D0%B3%20%E2%84%96330_%D0%B8%D0%B7%D0%BC%20%D0%B2%20%D0%94%D0%B8%D0%B2_%D0%BF%D0%BE%D0%BB%D0%B8%D1%82%D0%B8%D0%BA%D1%83.pdf) *по состоянию на 03.06.2020 г.)*

**г. Астана**

1. **Общие положения**
2. Настоящая Дивидендная политика акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – Дивидендная политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 марта 2020 года № 142 «О дивидендах на государственные пакеты акций и доходах на государственные доли участия в организациях», Уставом акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – АО «НУХ «Байтерек»), Кодексом корпоративного управления АО «НУХ «Байтерек», другими внутренними документами АО «НУХ «Байтерек» в целях обеспечения предоставления Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» доступа к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также обеспечения достоверной информацией о финансовом положении АО «НУХ «Байтерек» при выплате дивидендов.

*Пункт 1 изложен в редакции приказа Министра индустрии и инфраструктурного развития РК от 03.06.20 г. № 330.*

1. **Основные положения о дивидендах**
2. Дивидендом является доход Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» по принадлежащим ему акциям, выплачиваемый АО «НУХ «Байтерек».
3. Решение о выплате дивидендов по простым акциям по итогам года принимается Единственным акционером АО «НУХ «Байтерек». Единственный акционер АО «НУХ «Байтерек» вправе в пределах своих полномочий, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НУХ «Байтерек», принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям по итогам года. В течение десяти рабочих дней со дня принятия решение о выплате/ невыплате дивидендов по простым акциям АО «НУХ «Байтерек» должно быть опубликовано в средствах массовой информации.
4. Условия и порядок выплаты дивидендов регламентируются действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом АО «НУХ «Байтерек», настоящей Дивидендной политикой и соответствующими решениями Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».
5. Принятие решения о выплате дивидендов по простым акциям является правом Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».

1. **Принципы дивидендной политики**
2. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:
3. соблюдение интересов Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек»;
4. обеспечение рентабельности деятельности АО «НУХ «Байтерек» и дочерних организаций;
5. обеспечение финансовой устойчивости АО «НУХ «Байтерек» и дочерних организаций;
6. обеспечение финансирования деятельности АО «НУХ «Байтерек» и дочерних организаций, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств АО «НУХ «Байтерек»;
7. прозрачность механизма определения размера дивидендов;
8. сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие организации) интересов Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».
9. **Основные условия выплаты дивидендов**
10. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер АО «НУХ «Байтерек» исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода (прибыли за год) за отчетный финансовый год и потребности развития деятельности АО «НУХ «Байтерек».
11. Условиями выплаты дивидендов по простым акциям АО «НУХ «Байтерек» являются:
12. наличие у АО «НУХ «Байтерек» чистого дохода (прибыли за год) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год;
13. отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством, Уставом АО «НУХ «Байтерек»;
14. соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов в АО «НУХ «Байтерек» законодательству Республики Казахстан и Уставу АО «НУХ «Байтерек»;
15. соблюдение прав и интересов Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек»;
16. отсутствие отрицательного размера собственного капитала или недопущение отрицательного размера собственного капитала АО «НУХ «Байтерек» в результате начисления дивидендов;
17. отсутствие признаков неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве либо указанные признаки появятся у АО «НУХ «Байтерек» в результате начисления дивидендов;
18. наличие предложений Совета директоров АО «НУХ «Байтерек» о размере дивидендов;
19. наличие решения Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» о выплате дивидендов.

1. **Порядок расчета размера дивидендов и их выплаты**
2. Плановый объем дивидендов, подлежащих к выплате Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» по итогам предыдущего финансового года, и являющийся минимальной долей чистой прибыли АО «НУХ «Байтерек», направляемой на выплату дивидендов, рассчитывается в плане развития АО «НУХ «Байтерек» на соответствующий период, утверждаемом решением Совета директоров АО «НУХ «Байтерек» в установленном порядке.
3. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода (прибыли за год) АО «НУХ «Байтерек», определяемого на основе его годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и подтвержденной независимой аудиторской компанией.
4. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров АО «НУХ «Байтерек» предоставляет Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» предложения о порядке распределения чистого дохода АО «НУХ «Байтерек» за истекший финансовый год и размерах дивидендов в расчете на одну простую акцию АО «НУХ «Байтерек», подлежащих к выплате АО «НУХ «Байтерек» по итогам отчетного финансового года.
5. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние АО «НУХ «Байтерек», его кратко-, средне- и долгосрочные планы.
6. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек».
7. Размер рекомендуемых Советом директоров дивидендов в расчете на одну простую акцию исчисляется в национальной валюте Республики Казахстан.
8. Оставшаяся часть чистого дохода (прибыли за год) АО «НУХ «Байтерек» после выплаты дивидендов остается в распоряжении АО «НУХ «Байтерек».
9. Дивиденды по итогам отчетного финансового года выплачиваются в течение десяти дней с даты принятия Единственным акционером решения о выплате дивидендов по простым акциям.

АО «НУХ «Байтерек» вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно.

Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующей денежной суммы со счета АО «НУХ «Байтерек» в пользу Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» в доход республиканского бюджета по соответствующему коду бюджетной классификации.

1. При отсутствии решения Единственного акционера АО «НУХ «Байтерек» о выплате дивидендов АО «НУХ «Байтерек» не вправе выплачивать дивиденды, а Единственный акционер АО «НУХ «Байтерек» требовать их выплаты.
2. Дивиденды выплачиваются Единственному акционеру АО «НУХ «Байтерек» деньгами (в национальной валюте).