

Акционерное общество «Рахат»

Утверждено Советом директоров АО «Рахат»
« 08 » сентября 2010 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АО "РАХАТ"

Пл-10.2-02

Версия 1

Лист регистрации изменений

Номер версии	Номер изменения	Измененные разделы	Основания для изменения	Дата внесения изменения

Содержание

	стр.
1. Общие положения.....	4
2. Основные принципы дивидендной политики Общества	4
3. Порядок расчета и выплаты дивидендов	4-6
4. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества	6
5. Ответственность сторон	6

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике АО «Рахат» (далее Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Кодексом корпоративного управления АО «Рахат» (далее Общество), Уставом Общества и его внутренними документами. Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета Директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.
- 1.2. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством РК, Уставом Общества и его внутренними документами.
- 1.3. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Казахстан или Уставом общества, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства до момента внесения соответствующих изменений в данное Положение.

2. Основные принципы дивидендной политики Общества

- 2.1. Дивидендом является доход акционеров по принадлежащим им акциям, выплачиваемый Обществом в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров. Источником выплаты дивидендов является чистый доход Общества по результатам отчетного финансового года, подтвержденный независимой аудиторской проверкой.
- 2.2. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:
- при наличии чистого дохода Общества распределяет его согласно принятого годовым Общим собранием акционеров решения;
 - оптимальное сочетание интересов Общества и его акционеров;
 - необходимость повышения инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации;
 - прозрачность и открытость механизмов определения размера дивидендов и их выплаты;
 - информирование акционеров о дивидендной политике Общества.
- 2.3. Не допускается начисление дивидендов по акциям Общества:
- 1) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала 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 расчета и выплаты дивидендов

3.1. Порядок принятия решения о выплате дивидендов.

- 3.1.1. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества.
- 3.1.2. Решение о выплате годовых дивидендов и размере дивидендов по акциям принимается годовым Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.
- 3.1.3. Совет Директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов ориентируется на величину итоговой прибыли, определяемую по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в

соответствии с требованиями МСФО и подтвержденной независимой аудиторской проверкой.

- 3.1.4. Размер дивидендов на одну акцию определяется путем деления суммы прибыли, направленной на дивиденды, на общее количество акций Общества.
- 3.1.5. Решение о рекомендуемом годовом Общему собранию акционеров размере годовых дивидендов, форме и сроке выплаты принимается Советом директоров на заседании, посвященном предварительному утверждению порядка распределения прибыли Общества по результатам финансового года.
- 3.1.6. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:
- Наименование, место нахождения, банковские и иные реквизиты общества;
 - Период, за который выплачиваются дивиденды;
 - Размер дивиденда в расчете на одну простую акцию;
 - Дата начала выплаты дивидендов;
 - Порядок и форма выплаты дивидендов;
 - Окончательная дата регистрации акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

3.2. Порядок начисления дивидендов

- 3.2.1. Список акционеров, имеющих право получения дивидендов, составляется по распоряжению Общества регистратором, осуществляющим ведение реестра держателей ценных бумаг, на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов.
- 3.2.2. В список лиц, имеющих право получения годовых дивидендов, включаются зарегистрированные в системе ведения реестра лица и лица, в интересах которых номинальный держатель держит акции.
- 3.2.3. Начисление дивидендов производится путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.
- 3.2.4. 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.

3.3. Порядок выплаты дивидендов

- 3.3.1. Совет директоров вправе рекомендовать общему собранию одну из форм выплаты дивидендов:
- выплата наличными деньгами;
 - выплата акциями при наличии письменного согласия акционера;
 - автоматическое реинвестирование в дополнительные акции.
- 3.3.2. Общество является налоговым агентом при выплате акционерам доходов по принадлежащим им акциям. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Республики Казахстан.
- 3.3.3. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов и других, предусмотренных законодательством Республики Казахстан удержаний.
- 3.3.4. Дивиденды выплачиваются акционерам в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров.
- 3.3.5. Общество вправе для целей организации и осуществления выплаты дивидендов привлекать сторонние организации – платежного агента. Привлечение Обществом платежного агента не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.
- 3.3.6. В случае привлечения платежного агента, Общество обязано заключить с ним договор, содержащий права и обязанности обеих сторон, их ответственность, порядок расчетов по договору.

- 3.3.7. Выбор платежного агента осуществляется по решению Правления Общества. Правление вправе организовать проведение конкурса на заключение договора с платежным агентом на наиболее оптимальных для Общества условиях.
- 3.3.8. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества.
- 3.3.9. Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет служба директора по экономике и финансам Общества, имеющее в числе своих функций организацию и ведение работы с акционерами.

4. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

- 4.1. Общество публикует Положение о дивидендной политике и изменения к нему на корпоративном веб-сайте Общества.
- 4.2. Общество извещает акционеров о времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов путем публикации этих сведений в средствах массовой информации, а также на корпоративном веб-сайте Общества в течение 10-ти рабочих дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.
- 4.3. Общество обязано довести до сведения акционеров информацию о привлеченных платежных агентах, в том числе об их замене и окончании срока их полномочий.
- 4.4. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о предоставлении информации о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях их выплаты. Общество в течение 30 (тридцати) дней подготавливает и предоставляет акционеру ответ на его запрос. Размер платы за предоставление информации не превышает стоимость расходов на изготовление копий документов и оплату расходов, связанных с доставкой документов акционеру.

5. Ответственность сторон

- 5.1. Ответственность за неисполнение или неполное исполнение решений собраний акционеров о выплате дивидендов несет Правление Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.
- 5.2. В случае непредставления акционерами информации об изменении своих данных Общество не несет ответственности за причиненные в связи с этим убытки, а также не уплачивает штрафных санкций за несвоевременную выплату дивидендов.

Разработано:
Начальник отдела корпоративного управления



Толеубаева З.Ж.

«25» 08 20 10 г.