

ҚАЗАҚСТАН
РЕСПУБЛИКАСЫ
САУДА ЖӘНЕ ИНТЕГРАЦИЯ
МИНИСТРЛІГІ



МИНИСТЕРСТВО
ТОРГОВЛИ И ИНТЕГРАЦИИ
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

БҰЙРЫҚ

Нұр-Сұлтан қаласы

ПРИКАЗ

№

город Нур-Султан

**О некоторых вопросах акционерного общества
«Национальная компания «QazExpoCongress»**

В соответствии с подпунктом 18) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах», подпунктом 11) пункта 10.3 Устава акционерного общества «Национальная компания «QazExpoCongress» и решением заочного заседания Совета директоров 24 декабря 2020 года №8 **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить Дивидендную политику акционерного общества «Национальная компания «QazExpoCongress» (далее – Общество) согласно приложению к настоящему приказу.
2. Председателю Правления Общества принять иные меры, вытекающие из настоящего приказа.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на курирующего вице-министра торговли и интеграции Республики Казахстан.
4. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания и является решением единственного акционера Общества.

Министр

Б. Султанов

**Дивидендная политика
акционерного общества «Национальная компания
«QazExpoCongress»**

1. Общие положения

1. Дивидендная политика акционерного общества «Национальная компания «QazExpoCongress» разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления акционерного общества «Национальная компания «QazExpoCongress» (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) выплата дивидендов - перечисление соответствующих сумм на банковский счет акционера, имеющего право на получение дивидендов;

2) дивиденд - 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) Единственный акционер - Правительство Республики Казахстан в лице Министерства торговли и интеграции Республики Казахстан, осуществляющего права владения и пользования государственным пакетом акций Общества и представляющее интересы государства как акционера по вопросам, отнесенным законодательством об акционерных обществах к компетенции общего собрания акционеров;

4) МСФО - международные стандарты финансовой отчетности, утвержденные Фондом международных стандартов финансовой отчетности;

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

6) срок выплаты дивидендов - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено;

7) форма выплаты дивидендов - деньги Общества, подлежащие передаче акционеру, имеющему право на получение дивидендов;

8) чистый доход (итоговая прибыль) - доход согласно финансовой отчетности Общества после вычета всех расходов и налогов.

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. Принятие решения о выплате дивидендов по простым акциям является правом, а не обязанностью Единственного акционера. Единственный акционер вправе принять решение о невыплате дивидендов.

8. 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

9. 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.

10. 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

11. 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.

12. 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

13. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода (итоговой прибыли) Общества, определяемого на основе его финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

14. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров Общества, на основании предложения Правления Общества, представляет Единственному акционеру Общества предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества.

15. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера.

16. 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 по итогам 2019 года до 100 (сто) процентов от суммы чистого дохода, а по итогам 2020 года и последующих годов - в размере 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.

17. 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.

18. 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

19. 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

20. 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 Правлением Общества, исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений по распределению полученной прибыли;

2) Совет директоров Общества, на основании предложения Правления 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.

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

22. 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

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

24. 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.

25. 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 и форма выплаты дивидендов

26. 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, в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

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

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

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

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

10. Раскрытие информации о дивидендной политике

31. 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 www.qazexprocongress.kz.

32. 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

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

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

35. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет Правление Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

36. 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.

12.Заключительные положения

37. Решения об утверждении Дивидендной политики, а также внесение изменений и дополнений в нее принимается Единственным акционером.

38. Настоящая Дивидендная политика вступает в силу со дня его утверждения Единственным акционером.

39. Если отдельные пункты настоящей Дивидендной политики вступают в противоречие с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, эти пункты утрачивают силу и в части регулируемых этими пунктами вопросов следует руководствоваться нормами законодательства Республики Казахстан и Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящую Дивидендную политику.

40. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов Единственному акционеру, не урегулированы нормами Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», другими правовыми актами Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящей Дивидендной политикой, то они должны решаться исходя из необходимости обеспечения прав и интересов Единственного акционера.