



**ПОЛОЖЕНИЕ  
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ**

---

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНСТИТУТ РАЗВИТИЯ  
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ  
(КАЗАХЭНЕРГОЭКСПЕРТИЗА)»**

Астана, 2016 г.

**СОДЕРЖАНИЕ:**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.....	3
3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ.....	3
4. ОГРАНИЧЕНИЯ НА НАЧИСЛЕНИЕ И ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	4
5. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.....	4
6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	5

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике акционерного общества «Институт развития электроэнергетики и энергосбережения (Казахэнергоэкспертиза)» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом акционерного общества «Институт развития электроэнергетики и энергосбережения (Казахэнергоэкспертиза)» (далее – Общество), Кодексом корпоративного управления Общества.

1.2. Положение определяет приоритеты при выработке рекомендаций Советом директоров Общества о размере дивидендов по простым акциям, условиям и порядке их выплаты.

1.3. Дивидендная политика Общества основывается на соблюдении интересов Общества и Единственного акционера при определении размеров дивидендов, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав Единственного акционера, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, внутренними документами Общества.

## **2. Основные условия выплаты дивидендов**

2.1. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых дивидендов, исходя из размера полученного чистого дохода за год и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

2.2. Основными условиями выплаты дивидендов Единственному акционеру являются:

- 1) наличие у Общества чистого дохода за отчетный период, определяемый в соответствии с пунктами 3.1, 3.2 Положения;
- 2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных пунктами 4.1 и 4.2 настоящего Положения;
- 3) решение Единственного акционера Общества о выплате дивидендов.

## **3. Определение размера дивидендов**

3.1. Источником выплаты дивидендов Единственному акционеру является чистый доход за соответствующий финансовый год, исчисляемый на основе финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с МСФО.

3.2. Совет директоров Общества при подготовке предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивидендов за год, исходит из того, что сумма, направляемая на выплату дивидендов по простым акциям, должна составлять не менее 50% чистого дохода Общества.

3.3. Размер годового дивиденда на одну простую акцию определяется исходя из направляемых на дивидендные выплаты средств, рассчитанных в соответствии с пунктами 3.1., 3.2. Положения, разделенных на количество простых акций Общества.

#### **4. Ограничения на начисление и выплату дивидендов**

4.1. 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 по его акциям.

4.2. 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.

#### **5. Порядок выплаты дивидендов**

5.1. Совет директоров Общества подготавливает предложения Единственному акционеру о порядке распределения чистого дохода за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества.

При подготовке предложений Единственному акционеру, Совет директоров вправе учитывать любые факторы, события и действия, которые он считает необходимыми, включая, но не ограничиваясь размером прибыли Общества, финансовым положением Общества, прогнозами относительно финансового положения Общества, потребности Общества в денежных средствах, перспективами и иными факторами, которые Совет директоров посчитает применимыми.

5.2. Единственный акционер рассматривает и утверждает порядок распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год, после утверждения годовой финансовой отчетности Общества, принимает решение о выплате дивидендов по простым акциям и утверждает размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

5.3. Срок выплаты дивидендов определяется Единственным акционером Общества.

5.4. В течении десяти рабочих дней со дня принятия решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества это решение должно быть опубликовано в средствах массовой информации и на корпоративном веб-сайте Общества.

5.5. 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.

5.6. Единственный акционер вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества с обязательным опубликованием его в средствах массовой информации и на корпоративном веб – сайте Общества в течении десяти рабочих дней со дня принятия решения.

5.7. Общество и его исполнительные органы обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов Единственному акционеру.

5.8. Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующей денежной суммы в тенге со счета Общества на банковский счет Единственного акционера.

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

5.10. Единственный акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества.

В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, 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.

## **6. Ответственность за своевременную выплату дивидендов**

6.1. Ответственность за своевременное исполнение решений Единственного акционера о выплате дивидендов несет исполнительный орган Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

**СОГЛАСОВАНО:**

Председатель Правления



Махамбет А.К.

Заместитель Председателя Правления



Турчекенов С.А.

Управляющий директор по экономике и финансам



Рыспекова А.К.

Директор департамента финансов и государственных закупок



Аудахраманов А.К.

Главный бухгалтер



Сапарова У.Р.

Директор департамента административной и  
правовой работы



Абишев Ж.К.