

СОДЕРЖАНИЕ:

1	Общие положения	2
2	Определения и сокращения	2
3	Цель и основные принципы дивидендной политики	3
4	Основные условия принятия решения о выплате дивидендов	3
5	Порядок определения размера дивидендов	4
6	Порядок использования чистого дохода	4
7	Порядок принятия решения о выплате дивидендов	4
8	Ограничения выплаты дивидендов	5
9	Порядок и форма выплаты дивидендов	6
10	Раскрытие информации о дивидендной политике	6
11	Ответственность за несвоевременную выплату дивидендов	6
12	Заключительные положения	7
13	Нормативные ссылки	7

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – Положение) АО «Аграрная кредитная корпорация» (далее - Общество) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества и устанавливает порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемой на выплату дивидендов, порядок определения размера дивидендов и порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.
2. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Общества по увеличению активов акционера и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.
3. Дивидендная политика является одним из инструментов обеспечения акционеру Общества возможности осуществления его прав, связанных с участием в управлении Обществом, в том числе права на участие в прибыли Общества и на получение дивидендов.

2. Определения и сокращения

4. **Единственный акционер** – АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (в лице его органа, уполномоченного законодательством, уставом АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» и Общества осуществлять функции Единственного акционера Общества);
5. **Чистый доход** – общая сумма доходов за вычетом расходов за отчетный финансовый год;
6. **Дивиденд** – доход Единственного акционера по принадлежащим ему акциям, составляющий часть чистого дохода Общества за отчетный финансовый год согласно финансовой отчетности, и выплачиваемый Обществом в соответствии с решением Единственного акционера Общества;
7. **Выплата дивидендов** - перечисление соответствующих сумм на банковский счет Единственного акционера, имеющего право на получение дивидендов;

8. **МСФО** - международные стандарты финансовой отчетности, утвержденные Фондом Комитета международных стандартов финансовой отчетности;
9. **Решение о выплате дивидендов** - решение Единственного акционера осуществить выплату дивидендов, которое принимается по результатам финансового года;
10. **Срок выплаты дивидендов** - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено;
11. **Форма выплаты дивидендов** - деньги или ценные бумаги Общества, подлежащие передаче Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов.

3. Цели и основные принципы дивидендной политики

12. Дивидендная политика Общества формируется в целях:
 - 1) увеличения активов Единственного акционера;
 - 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) максимизации доходности на вложенный капитал и, соответственно, величины чистого дохода, направляемого на выплату дивидендов;
 - 5) исключения возможности введения Единственного акционера в заблуждение относительно финансового положения Общества при выплате дивидендов;
 - 6) обеспечения порядка выплаты дивидендов, не сопряженного с неоправданными сложностями при их получении.
13. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:
 - 1) строгого соблюдения прав Единственного акционера, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и его внутренними документами и наилучшей практикой корпоративного управления;
 - 2) баланса интересов Общества и Единственного акционера при определении размеров дивидендных выплат;
 - 3) учета интересов Единственного акционера и максимизация его активов;
 - 4) соблюдения ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, при принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов;
 - 5) разработки среднесрочной и долгосрочной дивидендной политики в соответствии с основными принципами и подходами к формированию дивидендной политики Общества, содержащимися в настоящем Положении;
 - 6) обеспечения мотивации исполнительного органа Общества к достижению планируемой прибыли и дивидендов.

4. Основные условия принятия решения о выплате дивидендов

14. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода за отчетный финансовый год и потребности развития деятельности Общества.
15. Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:
 - 1) наличие у Общества чистого дохода по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год;

- 2) отсутствие предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества ограничений для начисления дивидендов;
- 3) соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов в Обществе законодательству Республики Казахстан и Уставу Общества;
- 4) соблюдение прав и интересов Единственного акционера;
- 5) поддержание требуемого уровня финансового и материально-технического состояния Общества, обеспечение перспектив его развития;
- 6) предложение Совета директоров Общества о размере дивидендов;
- 7) наличие решения Единственного акционера о выплате дивидендов.

5. Порядок определения размера дивидендов

16. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Общества за отчетный финансовый год согласно утвержденной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

17. Для выработки Советом директоров предложений по размеру дивидендов Правление Общества представляет рекомендации предполагаемого распределения чистого дохода, полученного по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год.

18. В соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества Совет директоров Общества подготавливает предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию.

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

20. При определении предлагаемого Единственному акционеру размера дивидендов Совет директоров Общества учитывает распределение чистого дохода, рекомендуемого Правлением Общества и исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 50 % чистого дохода.

21. Размер дивидендов на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, направляемой на дивидендные выплаты по простым акциям, разделенных на количество простых акций Общества, размещенных на конец отчетного финансового года.

22. Размер предлагаемого Советом директоров 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

23. 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

24. Совет директоров Общества определяет предлагаемый размер дивидендов по простым акциям по итогам отчетного финансового года и выносит вопрос на рассмотрение Единственному акционеру для принятия окончательного решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям.

25. При наличии условий, предусмотренных пунктом 9 настоящего Положения,

решение о выплате дивидендов принимается в следующем порядке:

1) вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного финансового года предварительно рассматривается Правлением Общества, исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений по распределению чистого дохода;

2) Совет директоров Общества, на основании рекомендации Правления Общества, рассматривает распределение чистого дохода и определяет часть чистого дохода, которую целесообразно направить на выплату дивидендов.

26. При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 5 настоящего Положения.

27. Принятие решения о размере дивиденда, предлагаемого Единственному акционеру, осуществляется Советом директоров Общества, простым большинством голосов членов Совета директоров, присутствующих на заседании, если иное не предусмотрено законодательством и Уставом Общества.

28. Единственный акционер в установленном законодательством и Уставом Общества порядке:

1) принимает решение о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год;

2) определяет размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

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

30. 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.

31. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного финансового года, принимается Единственным акционером в качестве отдельного вопроса или в качестве составной части решения о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год.

8. Ограничения выплаты дивидендов

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

33. 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 ликвидации Общества.

34. 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

35. Дивиденды по итогам отчетного финансового года выплачиваются в срок, установленный Единственным акционером при принятии решения о выплате дивидендов по простым акциям.
36. Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается следующий за ним рабочий день.
37. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.
38. При отсутствии решения Единственного акционера Общества о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а Единственный акционер требовать их выплаты.
39. Выплата дивидендов производится в форме, не противоречащей действующему законодательству Республики Казахстан. Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.
40. Выплата дивидендов по акциям Общества его ценными бумагами допускается при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Общества и выпущенными им облигациями при наличии письменного согласия Единственного акционера.
41. Для получения дивидендов в безналичном порядке, Единственный акционер обязан указать полные данные в реквизитах зарегистрированного лица в системе ведения реестра ценных бумаг Общества.
42. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан.
43. Дивиденды выплачиваются Единственному акционеру за вычетом сумм, удержанных с них налогов и других обязательных платежей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

10. Раскрытие информации о дивидендной политике

44. Единственный акционер Общества и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящим Положением и изменениями к нему в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан, а также на корпоративном веб-сайте Общества.
45. В составе материалов, представляемых Единственному акционеру для принятия решения, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.
46. В течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия Единственным акционером Общества решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям Общества, это решение должно быть опубликовано в средствах массовой информации, а также на корпоративном веб-сайте Общества.

11. Ответственность за своевременную выплату дивидендов

47. Общество обязано выплатить дивиденды, объявленные по акциям. Единственный акционер вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке, если Общество своевременно не исполнит указанной обязанности.
48. Единственный акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества.

49. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.
50. 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

51. Решение об утверждении настоящего Положения, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение и решение об его отмене принимается Единственным акционером Общества.
52. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Единственным акционером Общества.
53. Если отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, эти пункты утрачивают силу и в части регулируемых этими пунктами вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Казахстан, Уставом Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.
54. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов Единственному акционеру Общества, не урегулированы нормами Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан и настоящим Положением, то они должны решаться исходя из целей и основных принципов дивидендной политики, предусмотренных в разделе 4 настоящего Положения.

13. Нормативные ссылки

55. Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах».
56. Закон Республики Казахстан «О государственном имуществе».
57. Устав АО «Аграрная кредитная корпорация».
58. Кодекс корпоративного управления АО «Аграрная кредитная корпорация».

