



БҰЙРЫҚ

26.11.2020ж.

Нұр-Сұлтан қаласы

ПРИКАЗ

№ 71

город Нур-Султан

**«Kazakh Tourism» Ұлттық компаниясы»
акционерлік қоғамының
Дивидендтік саясатты бекіту туралы**

«Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 35-бабының 5-тармағына, 36-бабы 1-тармағының 18) тармақшасына, «Kazakh Tourism» Ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамы Жарғысының 60-тармағының 17) тармақшасына сәйкес **БҰЙЫРАМЫН:**

1. «Kazakh Tourism» Ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамының Дивидендтік саясаты бекітілсін.
2. Осы бұйрықтың орындалуын бақылауды өзіме қалдырамын.
3. Осы бұйрық «Kazakh Tourism» Ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамының Жалғыз акционерінің шешімі болып табылады.
4. Осы бұйрық қол қойылған күнінен бастап күшіне енеді.

Төраға




Д. Рыспеков



БҰЙРЫҚ

ПРИКАЗ

Нұр-Сұлтан қаласы

№ _____
город Нур-Султан

**Об утверждении Дивидендной политики
акционерного общества «Национальная
компания «Kazakh Tourism»**

В соответствии с пунктом 5 статьи 35, подпунктом 18) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», подпунктом 17) пункта 60 Устава акционерного общества «Национальная компания «Kazakh Tourism», **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить Дивидендную политику акционерного общества «Национальная компания «Kazakh Tourism».
2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.
3. Настоящий приказ является решением Единственного акционера акционерного общества «Национальная компания «Kazakh Tourism».
4. Настоящий приказ вступает в силу со дня подписания.

Председатель

Д.Рыспеков

Утверждена
приказом Председателя
Комитета индустрии туризма
Министерства культуры и спорта
Республики Казахстана
«26» ноября 2020 года № 71

**Дивидендная политика
акционерного общества
«Национальная компания «Kazakh Tourism»**

г. Нур-Султан, 2020

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Термины и определения	3
3. Цели и основные принципы	4
4. Основные условия принятия решения о выплате дивидендов.....	4
5. Порядок определения размера дивидендов.....	5
6. Порядок использования чистого дохода.....	6
7. Порядок принятия решения о выплате дивидендов.....	6
8. Ограничения выплаты дивидендов	7
9. Порядок и форма выплаты дивидендов.....	7
10. Раскрытие информации	7
11. Ответственность за своевременную выплату дивидендов	8
12. Заключительные положения	8

1. Общие положения

1. Настоящая Дивидендная политика АО «НК «Kazakh Tourism» (далее - Политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом и Кодексом корпоративного управления АО «НК «Kazakh Tourism» (далее - Общество) 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. Политика формулирует как общие задачи Общества по увеличению активов Единственного акционера и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

3. Политика является одним из инструментов обеспечения Единственному акционеру Общества возможности осуществления его прав, связанных с участием в управлении Обществом, в том числе права на участие в распределении прибыли Общества и на получение дивидендов.

2. Термины и определения

4. Термины и определения, используемые в настоящей Политике, применяются в том значении, в каком они используются в действующем законодательстве Республики Казахстан, если иное не предусмотрено настоящей Политикой.

5. Для целей настоящей Политики используются следующие термины и определения.

1) Единственный акционер — Комитет индустрии туризма Министерства культуры и спорта Республики Казахстан, осуществляющий права владения и пользования пакетом акций Общества и представляющий свои интересы как акционера по вопросам, отнесенным законодательством об акционерных обществах к компетенции общего собрания акционеров;

2) чистый доход — общая сумма доходов за вычетом расходов за отчетный финансовый год;

3) 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;

4) выплата дивидендов - перечисление соответствующих сумм Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов;

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

6) решение о выплате дивидендов - решение Единственного акционера Общества осуществить выплату дивидендов, которое принимается по результатам финансового года на основании аудированной финансовой отчетности;

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

8) форма выплаты дивидендов - деньги или ценные бумаги Общества, подлежащие передаче Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов.

3. Цели и основные принципы

6. 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.

7. 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 о выплате дивидендов;
- 5) обеспечения мотивации исполнительного органа Общества к достижению планируемой прибыли и дивидендов.

4. Основные условия по выплате дивидендов

8. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода за отчетный финансовый год, непокрытых убытков прошлых лет и потребностей развития деятельности Общества.

9. Условиями выплаты дивидендов по акциям Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистого дохода по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год за минусом накопленных убытков прошлых лет;
- 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) решение Единственного акционера о выплате дивидендов.

5. Порядок определения размера дивидендов

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

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

12. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров Общества подготавливает и предоставляет предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера.

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 70% от чистого дохода в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 марта 2020 года № 142 «О дивидендах на государственные пакеты акций и доходах на государственные доли участия в организациях».

13. 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.

14. Размер предлагаемого Советом директоров Общества 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

15. Часть чистого дохода Общества после уплаты налогов, накопленных убытков прошлых лет направляется на выплату дивидендов Единственному акционеру Общества, оставшаяся часть чистого дохода Общества остается в распоряжении Общества.

7. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

16. 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.

17. При наличии условий, предусмотренных пунктом 9 настоящей Политики, 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.

При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется главой 5 настоящей Политики.

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

3) Единственный акционер в установленном законодательством и Уставом Общества порядке:

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

- утверждает размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

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

19. 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.

20. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного финансового года, принимается Единственным

акционером Общества в качестве отдельного вопроса или в качестве составной части решения о порядке распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год.

8. Ограничения выплаты дивидендов

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

22. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или Единственным акционером принято решение о ликвидации Общества.

23. 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

24. Дивиденды по итогам отчетного финансового года выплачиваются в срок, установленный Единственным акционером при принятии решения о выплате дивидендов по простым акциям.

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. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

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

26. Выплата дивидендов производится в форме, непротиворечащей действующему законодательству Республики Казахстан. Выплата дивидендов производится в денежной форме.

27. 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.

28. Для получения дивидендов в безналичном порядке, Единственный акционер обязан указать полные данные в реквизитах зарегистрированного лица в системе ведения реестра ценных бумаг Общества.

10. Раскрытие информации

29. Единственный акционер и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящей Политикой и изменениями к ней в порядке,

предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан, а также на корпоративном веб-сайте Общества.

30. В составе материалов, представляемых Единственному акционеру для принятия решения, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

31. В течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия Единственным акционером 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

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

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

34. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет Правление Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

35. 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

36. Решение об утверждении настоящей Политики, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящую Политику и решение об ее отмене принимается Единственным акционером Общества.

Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Единственным акционером.

37. Если отдельные пункты настоящей Политики 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 настоящую Политику.

38. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов Единственному акционеру, не урегулированы нормами закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан и настоящей Политикой, то они должны решаться исходя из целей и основных принципов Политики, предусмотренных в главе 3 настоящей Политики.