

Утверждена
решением общего собрания акционеров
АО «Волковгеология»
от 27 мая 2021 года
(протокол №1)



Дивидендная политика АО «Волковгеология»

1. Назначение

1.1 Дивидендная политика АО «Волковгеология» (далее – Политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом АО «Волковгеология» (далее – Общество) и иными внутренними документами Общества. Условия и порядок выплаты дивидендов также регламентируется соответствующими решениями общего собрания акционеров Общества.

1.2 Политика устанавливает единые подходы и основы взаимоотношений с акционерами при принятии решений по вопросам начисления и выплаты дивидендов на принадлежащие им акции Общества.

2. Сфера действия

2.1 Политика является внутренним правовым документом Общества, регламентирующим порядок определения размера дивидендов и их выплаты с целью обеспечения интересов акционеров и роста капитализации Общества.

2.2 Политика вводится в действие с даты ее утверждения решением общего собрания акционеров Общества.

3. Термины и определения

3.1 В политике используются следующие термины и определения:

1) **Акционер** – физическое или юридическое лицо, являющееся собственником акций Общества;

2) **Акция** – ценная бумага, выпускаемая Обществом и удостоверяющая права на участие в управлении Обществом, получение дивиденда по ней и части имущества Общества при его ликвидации, а также иные права, предусмотренные законодательными актами Республики Казахстан;

3) **Дивиденды** – доход акционера по принадлежащим ему акциям, выплачиваемый акционерным обществом, согласно аудированной консолидированной финансовой отчетности/результатам деятельности

Общества за отчетный период или накопления за предыдущие отчетные периоды;

4) **Дополнительные дивиденды** – дивиденды, выплачиваемые Обществом за счет нераспределенной прибыли предыдущих лет.

5) **Целевой уровень** – коэффициент, применяемый при расчете дивидендов, величина которого устанавливается Дивидендной политикой АО «НАК «Казатомпром» по отношению к дочерним организациям.

6) **Центральный депозитарий** – организация, осуществляющая профессиональную деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг Общества;

7) **Платежный агент** – банк или организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций;

4. Общие положения

4.1 Политика регламентирует процесс распределения чистого дохода (прибыли) Общества или его части по результатам деятельности за отчетный период и выплаты дивидендов на пакеты акций или доли участия в уставных капиталах Общества.

4.2 Основы взаимоотношений вырабатываются с учетом распределения и реинвестирования чистого дохода (прибыли) Общества или его части в соответствии с утвержденными бизнес-планами, с учетом предложений органов Общества по результатам деятельности Общества и утвержденных аудированных (если требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан) финансовых отчетностей Общества за отчетный период.

4.3 Акционеры также вправе принять решение о распределении чистой прибыли Общества иными способами, формами, периодами, не противоречащими законодательству Республики Казахстан.

4.4 Вопросы, не урегулированные настоящей Политикой, регулируются законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

5. Цель и основные принципы

5.1 Целью Политики является обеспечение баланса интересов акционеров и Общества, предсказуемости и прозрачности подхода при определении размеров дивидендов, условий и порядка их выплаты.

5.2 Общество рассматривает выплату дивидендов и рост капитализации Общества как основные способы удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Общества.

5.3 Основными принципами Политики являются:

1) обеспечение гарантированной выплаты Обществом дивидендов на установленный пакет акций в установленный период в соответствии с решением

общего собрания акционеров Общества и законодательством Республики Казахстан;

2) обеспечение финансирования деятельности Общества, включая финансирование новых видов деятельности и инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества, а также расходов на развитие в соответствии с планом инвестиций.

5.4 Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Общества, полученного по результатам года в размерах, соответствующих годовой финансовой отчетности Общества, подтвержденной независимым аудитором.

5.5 Общество может осуществлять дифференцированный подход по определению Основных и Дополнительных дивидендов по отношению к вышестоящей Организации в зависимости от (характера) рентабельности ее бизнеса, капиталоемкости Общества и степени необходимости в данном среднесрочном периоде осуществлять инвестиционную деятельность с привлечением собственных средств.

5.6 Распределение Дополнительных дивидендов производится в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан. При распределении Дополнительных дивидендов учитываются стандартные потребности Общества в рабочем капитале в текущем, предстоящем году и согласно бизнес-плану Общества.

5.7 Дивиденды Обществом по простым акциям выплачиваются денежными средствами один раз в год, при условии, что решение о выплате дивидендов было принято на общем собрании акционеров простым большинством голосующих акций Общества.

5.8 Не допускается начисление дивидендов Общества на сумму, превышающую ограничения, установленные договорами, заключенными с финансовой организацией (ковенантами). Если сумма рассчитанных дивидендов превышает ограничения, установленные договорами, заключенными финансовой организацией (ковенантами), то такая сумма корректируется в сторону уменьшения до допустимой к выплате.

5.9 Выплата дивидендов ценными бумагами по привилегированным акциям Общества не допускается.

5.10 При отсутствии чистого дохода Общества за рассматриваемый отчетный период Общество должно принять решение о выплате дивидендов акционерам – собственникам привилегированных акций в заранее определенном гарантированном размере, установленном Уставом Общества.

5.11 Не допускается начисление дивидендов по простым и привилегированным акциям общества:

1) 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;

2) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям.

5.12 После принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов по простым акциям, по распоряжению Общества центральным депозитарием составляется список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

5.13 Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, должен быть составлен на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов.

5.14 Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, содержит информацию о зарегистрированных акционерах Общества, имеющуюся в системе ведения реестра держателей акций Общества с раскрытием информации о клиентах номинальных держателей и доверительных управляющих на дату составления списка. Ответственность за своевременное предоставление достоверных данных центральному депозитарию возлагается на владельцев акций.

6. Порядок определения размера и начисления дивидендов

6.1 Доля чистого дохода (прибыль), направляемая на выплату дивидендов в предстоящем году, устанавливается общим собранием акционеров после определения использования чистого дохода на цели, связанные с деятельностью Общества, в частности: на развитие и совершенствование производства, на научно-исследовательские работы, подготовку и освоение новых прогрессивных технологий и новых видов продукции, и оборудования.

6.2 Расчет размера дивидендов производится, исходя из размера чистого дохода (прибыли), скорректированной на:

1) чистую прибыль (убыток) по курсовым разницам, отраженную(ый) в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе/в составе финансовых доходов и расходов за отчетный период;

2) чистый убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) активов отраженную(ый) в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе/в составе прочих доходов и расходов за отчетный период;

3) затраты на инвестиционные проекты Общества, рассмотренные и одобренные Советом директоров Общества к реализации за счет прибыли и осуществленные в течение отчетного периода;

4) прочие распределения акционеру/участнику, осуществленных Обществом в течение отчетного периода и отраженные соответствующим образом в финансовой отчетности.

6.3 Размер дивидендов, начисляемых за отчетный период, рассчитывается с учетом целевого уровня начисления дивидендов, который составляет не менее **80% (восемьдесят процентов)** от скорректированного чистого дохода.

6.4 Сумма дивидендов не может превышать величины чистого дохода, полученного Обществом за отчетный период.

6.5 Чистый доход определяется согласно консолидированной финансовой отчетности, либо, при отсутствии собственных дочерних организаций, согласно отдельной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Годовая финансовая отчетность Общества должна быть подтверждена заключением аудиторской организации, которая соответствует квалификационным требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан.

6.6 Совет директоров Общества представляет общему собранию акционеров предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда из расчета на одну простую акцию Общества.

6.7 Рекомендации общему собранию акционеров относительно суммы направляемой на выплату дивидендов вырабатываются Советом директоров Общества, исходя из следующих факторов:

- 1) стратегических и среднесрочных бизнес-планов Общества;
- 2) размера чистого дохода, исчисленного в соответствии с МСФО, полученного Обществом за отчетный период;
- 3) финансово-хозяйственных планов Общества на следующий отчетный период;
- 4) структуры оборотных средств Общества на конец отчетного периода;
- 5) долговой нагрузки Общества на конец отчетного периода;
- 6) достигнутый уровень рентабельности и внутренние темпы роста собственного капитала;
- 7) соотношение заемных и собственных средств Общества.

6.8 Общее собрание акционеров Общества вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества с обязательным опубликованием его в средствах массовой информации и на корпоративном веб-сайте в течение десяти рабочих дней со дня принятия решения.

6.9 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.

6.10 Выплата дивидендов должна быть осуществлена не позднее девяноста календарных дней с даты, следующей за датой принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов по простым акциям общества.

6.11 Выплата дивидендов по привилегированным акциям Общества не требует отдельного решения общего собрания акционеров Общества.

6.12 Общество предварительно направляет акционерам материалы с расчетами размера дивидендов в момент внесения материалов о распределении чистого дохода (прибыли) Общества на рассмотрение общего собрания акционеров Общества.

6.13 Любые изменения графика выплаты дивидендов утверждаются общим собранием акционеров Общества.

6.14 Размер дивидендов, начисляемых по привилегированным акциям, не может быть меньше размера дивидендов, начисляемых по простым акциям за этот же период.

6.15 Налогообложение дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан.

6.16 Ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом.

6.17 Гарантированный размер дивиденда по привилегированной акции определен Уставом Общества.

7. Процедура выплаты дивидендов

7.1 Общество выплачивает дивиденды один раз в год денежными средствами. Даты начала и окончания выплаты дивидендов по простым акциям устанавливаются общим собранием акционеров Общества. Выплата дивидендов должна быть полностью осуществлена до конца календарного года, в котором было принято решение о выплате дивидендов.

7.2 В течение десяти рабочих дней со дня принятия решения о выплате дивидендов по простым акциям и в течение пяти рабочих дней перед наступлением срока выплаты дивидендов по привилегированным акциям информация о выплате дивидендов должна быть опубликована в средствах массовой информации, корпоративном веб-сайте и в интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности. Информацию о выплате дивидендов Общество обязано публиковать на государственном и русском языках.

7.3 Общество вправе производить выплату дивидендов самостоятельно (из кассы Общества, почтовым или банковским переводом) или привлечь сторонние организации (банки - платежные агенты). Привлечение Обществом банка - платежного агента не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

7.4 Общество, при необходимости, информирует акционеров о привлечении платежного агента, его замене и окончании срока его полномочий.

7.5 Общество производит выплату начисленных дивидендов по привилегированным акциям за вычетом налогов, установленных Налоговым кодексом Республики Казахстан.

8. Заключительное положение

8.1 Изменения и дополнения в Дивидендную политику вносятся по решению общего собрания акционеров Общества.

8.2 Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан, положения Политики вступают в противоречие с ним, это положение утрачивает силу и до момента внесения изменений в Политику необходимо руководствоваться законодательством Республики Казахстан.

**Председатель Правления
АО «Волковгеология»**

Члены Правления АО «Волковгеология»



Д. Молдаши

А. Джаукенов

А. Майлыбаев