

Утверждена
решением Единственного акционера
АО «КазТрансОйл»
(протокол заседания Правления
АО НК «КазМунайГаз»
от 3 июля 2012 года №75)

Дивидендная политика АО «КазТрансОйл»

1. Общие положения

1. Настоящая Дивидендная политика АО «КазТрансОйл» (далее – Политика) разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом АО «КазТрансОйл» (далее – Общество), Кодексом корпоративного управления и другими внутренними документами Общества.

2. Целью Политики является обеспечение баланса интересов Общества и его акционеров, а также прозрачного подхода при определении размера дивидендов Общества для акционеров.

3. Задачами Политики являются оптимальное сочетание интересов всех акционеров и Общества при взаимном соблюдении прав всех заинтересованных сторон, а также необходимость повышения капитализации и инвестиционной привлекательности Общества.

4. В соответствии с уставом Общество выпускает только простые акции. Выплата дивидендов по простым акциям Общества осуществляется по итогам года и/или полугодия и/или квартала.

2. Основные условия выплаты дивидендов

5. Общество, исходя из размера полученного чистого дохода (итоговой прибыли) за год, полугодие или квартал и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества, стремится наряду с ростом капитализации, увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов.

6. Основными условиями выплаты дивидендов Обществом являются:

- 1) наличие у Общества чистого дохода за отчетный финансовый год или по итогам квартала или полугодия, либо нераспределенной прибыли;
- 2) отсутствие ограничений на начисление дивидендов, предусмотренных пунктом 23 Политики;
- 3) предложение Совета директоров о размере дивидендов;
- 4) решение Общего собрания акционеров.

3. Порядок определения размера дивидендов

7. Размер дивидендов, начисляемых Обществом, определяется Общим собранием акционеров по результатам финансового года и/или по итогам квартала и/или полугодия на основе консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и Учетной политикой группы компаний Общества.

Правление Общества ежегодно представляет Общему собранию акционеров годовую финансовую отчетность Общества и консолидированную годовую финансовую отчетность за истекший год, аудит которых был проведен в

соответствии с законодательством Республики Казахстан об аудиторской деятельности, для их обсуждения и утверждения. Помимо финансовых отчетностей, Правление представляет Общему собранию акционеров аудиторские отчеты.

Годовая финансовая отчетность Общества и консолидированная годовая финансовая отчетность подлежат предварительному утверждению Советом директоров не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

Окончательное утверждение годовой финансовой отчетности Общества и консолидированной годовой финансовой отчетности производится на годовом Общем собрании акционеров.

Общество обязано ежегодно публиковать в средствах массовой информации годовую финансовую отчетность Общества и консолидированную годовую финансовую отчетность и аудиторские отчеты в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан.

8. Совет директоров Общества на основании предложения Правления Общества, представляет Общему собранию акционеров предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и/или полугодие и/или квартал и размере дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

Материалы, предоставляемые Общему собранию акционеров для принятия решения о размере дивиденда на одну простую акцию, должны содержать всю необходимую информацию о наличии/отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

9. Общество может выплачивать дивиденды с нераспределенной прибыли. Решение о размере дивидендов с нераспределенной прибыли принимается Общим собранием акционеров.

10. При подготовке Советом директоров Общества обоснования по распределению чистого дохода и размеру дивидендов на рассмотрение Общему собранию акционеров должны учитываться следующие основные факторы, влияющие на распределение чистого дохода:

- 1) фактический размер полученного Обществом чистого дохода;
- 2) показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Общества;
- 3) обеспечение целей стратегического развития Общества, в том числе:
 - финансирование капитальных вложений, направленных на повышение производительности существующих производственных активов, генерирующих постоянные ежегодные доходы;
 - финансирование инвестиционных проектов в той части, в которой требуются собственные средства в соответствии с согласованной в установленном порядке структурой финансирования проекта;
 - погашение долговых обязательств;
 - финансирование вкладов в уставные капиталы других юридических лиц (приобретение акций), согласованное в установленном порядке;
- 4) иные факторы по усмотрению Совета директоров Общества.

11. Совет директоров Общества при подготовке предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год исходит из того, что сумма, направляемая на выплату дивидендов, составляет не менее 40% от чистого дохода Общества. Фактический размер дивидендов может достигать или превышать 100 % от чистого дохода Общества, если это не противоречит обязательствам Общества. Суммы дивидендов, превышающие чистый доход, выплачиваются с нераспределенной прибыли. Для исчисления дивидендов применяется наибольшая величина консолидированного или отдельного чистого дохода Общества.

При этом Правление оставляет за собой право предлагать уровень выплат дивидендов ниже норматива 40%, исходя из фактических результатов Общества за соответствующий финансовый год, общеотраслевой динамики развития и программы капитальных (инвестиционных) затрат Общества.

Совет директоров Общества при подготовке предложения о порядке распределения чистого дохода Общества по итогам квартала или полугодия, исходит из того, что сумма, направляемая на выплату дивидендов, составляет не менее 10 % от чистого дохода Общества за соответствующий финансовый период.

В случае выплаты дивидендов по итогам квартала или полугодия, суммы фактических промежуточных выплат учитываются при выплате дивидендов за соответствующий финансовый период.

12. Размер дивиденда на одну простую акцию определяется исходя из суммы, направляемой на дивиденды по простым акциям, разделенной на количество простых акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка акционеров, имеющих право на их получение.

4. Порядок выплаты дивидендов

13. Приоритетной формой выплаты дивидендов является денежная форма.

Выплата дивидендов по простым акциям производится при условии, что решение о выплате дивидендов было принято на Общем собрании акционеров простым большинством голосов от общего числа голосующих акций Общества, участвующих в голосовании.

В соответствии с уставом Общества и законодательством Республики Казахстан, выплата дивидендов по простым акциям Общества может быть произведена его ценными бумагами. Выплата дивидендов по простым акциям Общества его ценными бумагами допускается только при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Общества и выпущенными им облигациями при наличии письменного согласия акционера.

Стоимость ценной бумаги Общества, передаваемой в счет выплаты дивидендов, определяется как средневзвешенная цена, рассчитанная на основании заключенных сделок на АО «Казахстанская фондовая биржа» за последние шесть месяцев, предшествующих дате определения данной цены.

Переход права собственности на ценные бумаги происходит путем подачи встречных приказов регистратору Общества (или номинальному держателю) на списание и зачисление ценных бумаг Общества: Общество подает приказ на списание ценных бумаг со своего счета, а акционер – на зачисление ценных бумаг на свой счет.

14. Отчуждение простой акции с невыплаченными дивидендами осуществляется с правом на их получение новым собственником простой акции, если иное не предусмотрено договором об отчуждении простых акций.

15. Периодичность выплаты дивидендов по простым акциям Общества определяется уставом Общества и (или) проспектом выпуска акций.

16. Дивиденды выплачиваются акционерам в порядке и сроки, установленные соответствующим решением Общего собрания акционеров.

17. Общество обеспечивает своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

18. Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующих денежных сумм со счета Общества на банковские счета акционеров для выплаты дивидендов, которые они укажут в приказе на открытие счета у регистратора Общества или номинального держателя.

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

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

21. 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. Ограничения на начисление (выплату) дивидендов

22. 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 простым 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 простым акциям.

23. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по простым акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или Общим собранием акционеров Общества принято решение о его ликвидации.

6. Порядок распределения дивидендов по простым акциям Общества

24. Сумма, выделенная для выплаты дивидендов, распределяется между акционерами по количеству принадлежащих им простых акций, умноженному на размер дивиденда на одну простую акцию.

7. Порядок объявления выплаты дивидендов

25. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды.

26. Решение о выплате (невыплате) дивидендов по простым акциям Общества по итогам года, квартала или полугодия подлежит обязательному опубликованию в средствах массовой информации, указаны в уставе Общества, и на корпоративном веб-сайте Общества (www.kaztransoil.kz) в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия данного решения.

27. Общество не устанавливает предельного срока получения и не прекращает выплату объявленных дивидендов по простым акциям, владельцы которых не получили начисленные дивиденды (невыплаченные дивиденды).

8. Раскрытие информации о политике

28. Акционеры Общества и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с Политикой на корпоративном веб-сайте Общества www.kaztransoil.kz;

29. Материалы, публикуемые для акционеров, должны содержать всю необходимую информацию о выплате или невыплате дивидендов по итогам финансового года.

9. Ответственность

30. Общество несет ответственность за нарушение прав акционеров в соответствии с законами Республики Казахстан.

31. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества.

В случае невыплаты дивидендов Обществом в срок, определенный Общим собранием акционеров, 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.

32. Акционер обязан в течение 10 (десяти) дней извещать регистратора Общества и номинального держателя простых акций, принадлежащих данному акционеру, об изменении сведений, необходимых для ведения системы реестров держателей простых акций Общества.

Вследствие несоблюдения акционером этой обязанности, Общество не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки, а также не уплачивает штрафных санкций за несвоевременную выплату дивидендов.

Для обеспечения получения дивидендов в срок, указанный в решении Общего собрания акционеров, акционерам Общества следует, в случае необходимости, до даты начала выплаты дивидендов предоставить Обществу банковские реквизиты. Форма заявления на перечисление дивидендов размещена на корпоративном веб-сайте Общества www.kaztransoil.kz.

10. Заключительные положения

33. Политика вводится в действие со дня ее утверждения.

34. Вопросы, не урегулированные в Политике, регулируются уставом Общества и законодательством Республики Казахстан.

35. Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан отдельные положения Политики вступают в противоречие с ним, эти положения утрачивают силу и до момента внесения изменений в Политику Общество руководствуется требованиями законодательства Республики Казахстан.