

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

Порядок распределения чистого дохода АО «КазТрансОйл»

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок распределения чистого дохода АО «КазТрансОйл» (далее – Порядок) разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом и другими внутренними документами АО «КазТрансОйл».

2. В данном Порядке используются следующие определения:

Общество - АО «КазТрансОйл»;

акционеры - лица, являющиеся собственниками простых акций Общества;

дивиденды - доход акционеров по принадлежащим им простым акциям Общества, выплачиваемый Обществом;

Общее собрание акционеров - высший орган Общества;

чистый доход – разница между доходами и расходами, включая расходы по налоговым платежам за период;

нераспределенная прибыль – накопленный чистый доход прошлых лет, не распределенный между акционерами и оставшийся в распоряжении Общества.

3. Целью Порядка является обеспечение баланса интересов Общества и акционеров и прозрачного подхода при распределении чистого дохода Общества.

4. Политика Общества основывается на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, уставом Общества и его внутренними документами. Порядок направлен на повышение благосостояния акционеров, повышение инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации.

2. Основные условия распределения чистого дохода

5. Правление 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 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

уполномоченным органом, или в порядке и сроки, установленные Национальным Банком Республики Казахстан по согласованию с уполномоченным органом, в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан.

6. 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 по данным консолидированной финансовой отчетности 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.

7. 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.

8. 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 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.

9. Чистый доход, не распределенный на дивиденды, остается в распоряжении Общества для его использования в установленном порядке в соответствии с целями и задачами Общества.

10. 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.

3. Ограничения на выплату дивидендов

11. 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.

12. 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.

4. Заключительные положения

13. Вопросы, не урегулированные в Порядке, регулируются уставом Общества и законодательством Республики Казахстан.

14. Порядок является неотъемлемой частью Проспекта выпуска акций Общества.