

**Решение
единственного акционера
акционерного общества «Астана-Энергия»**

г. Астана

«18» июня 2025 года

В соответствии со статьей 9, пунктами 4, 5 статьи 35, подпунктом 1 пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», на основании Постановления акимата города Астаны от 11 августа 2023 года № 501-1617 «О некоторых вопросах участия акимата города Астаны в управлении акционерными обществами и товариществами с ограниченной ответственностью» (в редакции Постановления акимата города Астаны от 04.04.2024г. № 501-1245), ГУ «Управление энергетики города Астаны», в лице руководителя Купешова Н.М., уполномоченное от имени единственного акционера ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астаны»,

РЕШИЛ:

1. Утвердить Положение о дивидендной политике Акционерного общества «Астана-Энергия».
2. АО «Астана-Энергия» принять необходимые меры, вытекающие из настоящего решения в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
4. Настоящее решение вступает в силу с момента его подписания.

**Руководитель
ГУ «Управление энергетики
города Астаны»**



Купешов Н.М.

Утверждено:
Решением единственного акционера
АО «Астана-Энергия»
от «18» сентя 2025 года

**Положение о
дивидендной политике
АО «Астана-Энергия»**

город Астана, 2025 год

Содержание

1. Общие положения.....	2
2. Цель и основные принципы дивидендной политики.....	2
3. Условия и порядок определения размеров начисления дивидендов и выплаты.....	2
4. Расчет размера дивидендов к выплате.....	4
5. Информирование о дивидендной политике Общества.....	6
6. Ответственность за невыплату дивидендов.....	6
7. Заключительные положения	7

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике АО «Астана-Энергия» (далее – *Положение*) разработано в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Законом Республики Казахстан «Об электроэнергетике», Законом Республики Казахстан «О теплоэнергетике», Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях», Кодексом корпоративного управления АО «Астана-Энергия» (далее – *Общество*), Уставом Общества и его внутренними документами, направлена на повышение инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации.

1.2. Дивидендная политика представляет собой составную часть общей политики управления прибылью Общества, определяет взаимоотношения с акционером в части распределения чистого дохода на основе утвержденных среднесрочных и долгосрочных планов, а также поступивших предложений Совета Директоров Общества в рамках работы по подведению итогов финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год.

1.3. Условия и порядок выплаты Обществом дивидендов регламентируется законодательством Республики Казахстан и настоящим Положением.

2. Цель и основные принципы дивидендной политики

2.1. Целью дивидендной политики является обеспечение баланса интересов Общества и акционера, а так же прозрачного подхода к определению размеров дивидендов, условий и порядка их выплаты.

2.2. Основными принципами дивидендной политики являются:

- 1) обеспечение гарантированных выплат Обществом дивидендов акционеру;
- 2) обеспечение финансовой устойчивости Общества;
- 3) обеспечение финансирования инвестиционной деятельности Общества;
- 4) обеспечение прозрачности механизма определения размера дивидендов.

3. Условия и порядок определения размеров начисления дивидендов и выплаты

3.1. Размер дивидендов к выплате определяется в зависимости от:

- 1) финансово-экономического состояния Общества на конец отчетного года, на основании финансовых показателей, характеризующих краткосрочные и долгосрочные финансовые риски Общества;
- 2) инвестиционных расходов Общества, подлежащих к освоению за счет прибыли и осуществленных в течение отчетного года, а также планируемых к освоению в среднесрочных и долгосрочных периодах;

3) размера чистой прибыли с учетом норм, установленных Законом Республики Казахстан «Об электроэнергетике», Законом Республики Казахстан «О теплоэнергетике», Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях», Правилами формирования тарифов, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90, Методикой определения нормы прибыли, учитываемой при утверждении предельных тарифов на электрическую энергию, утвержденной приказом Министерства энергетики Республики Казахстан от 22 мая 2020 года № 205.

3.2. Условиями выплат дивидендов Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистого дохода (итоговой прибыли) за год согласно данных аудированной финансовой отчетности, составленной по требованию Международных стандартов финансовой отчетности;
- 2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных пунктами 4, 5 статьи 22 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- 3) отсутствие ограничений на выплату дивидендов по соглашениям, заключенным с государственными уполномоченными органами.

3.3. Дивиденды по простым акциям Общества выплачиваются деньгами или ценными бумагами Общества при условии, что решение о выплате дивидендов было принято акционером.

3.4. Выплата дивидендов ценными бумагами допускается только при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Общества и (или) выпущенными им облигациями при наличии письменного согласия акционера.

3.5. Выплата дивидендов по простым акциям Общества осуществляется по итогам года после проведения аудита финансовой отчетности Общества за отчетный год по решению акционера в размере, определенном в соответствии с настоящим Положением. В решении акционера о выплате дивидендов по простым акциям указывается размер дивиденда на одну простую акцию.

3.6. Акционер вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества.

3.7. Решение акционера о выплате дивидендов по простым акциям 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) наименование платежного агента (при наличии платежного агента).
- 3.8. Для организации планомерной и своевременной выплаты дивидендов Общество может привлекать платежного агента. Оплата услуг платежного агента производится за счет Общества.
- 3.9. Выплата дивидендов должна быть осуществлена не позднее девяноста календарных дней с даты, следующей за датой принятия акционером решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества.
- 3.10. Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующих денежных сумм со счета Общества (а в случае использования платежного агента – со счета такого агента) на банковские счета акционера.
- 3.11. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по простым акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или акционером принято решение о его ликвидации.

4. Расчет размера дивидендов к выплате

4.1. Расчет размера дивидендов к выплате Обществом осуществляется за отчетный законченный год.

4.2. Не допускается начисление дивидендов по 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 реабилитации и банкротстве либо указанные признаки появятся у Общества в результате начисления дивидендов по его акциям;
- 3) если Обществом получен убыток по итогам отчетного года.

4.3. Размер дивидендов по итогам отчетного года определяется следующим образом:

$$\text{Дивиденды} = \text{ЧПД} * \text{РП}$$

где:

ЧПД – чистая прибыль, подлежащая к определению размера дивидендов по итогам отчетного года;

РП – размер процента, который определяется решением акционера. Размер процента: определяется решением единственного акционера Общества в пределах, установленных действующим законодательством Республики Казахстан и/или нормативными правовыми актами, действующими на момент принятия соответствующего решения. В случае принятия акционером решения

о невыплате дивидендов по простым акциям Общества, РП принимается как «0».

4.4. Чистая прибыль, подлежащая к определению размера дивидендов по итогам отчетного года, определяется следующим образом:

$$\text{ЧПД} = \text{ЧП} - \text{ИРП}$$

где:

ЧП – чистая прибыль за отчетный год согласно аудированной финансовой отчетности Общества (без учета налога на прибыль согласно МСФО 12).

ИРП – сумма инвестиционных расходов Общества с источником финансирования прибыль в соответствии с нормами Закона Республики Казахстан «Об электроэнергетике», Закона Республики Казахстан «О теплоэнергетике», Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях», Методики определения нормы прибыли, учитываемой при утверждении предельных тарифов на электрическую энергию, утвержденной приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 22 мая 2020 года № 205, Правил формирования тарифов, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90, а также инвестиционных расходов Общества, одобренных акционером к освоению за счет прибыли отчетного года в будущих среднесрочных и долгосрочных периодах.

4.5. Инвестиционные расходы Общества с источником финансирования прибыль, определяются следующим образом:

$$\text{ИРП} = \text{ИРП}_{\text{ээ}} + \text{ИРП}_{\text{тэ}} + \text{ИРП}_{\text{рм}}$$

где:

ИРП_{ээ} – сумма инвестиционных расходов Общества с источником финансирования за счет прибыли от деятельности по реализации электрической энергии включает в себя:

- освоенные в отчетном году;
- неосвоенные в отчетном году и перенесенных на следующий год;
- одобренные акционером к освоению за счет прибыли отчетного года в будущих среднесрочных и долгосрочных периодах.

Программа инвестиционных расходов Общества утверждается Советом директоров Общества. Размер фактически получаемой прибыли по электрической энергии, направляемой на финансирование инвестиционных расходов, принимаются не менее 50 (пятидесяти) процентов;

ИРПтэ – сумма инвестиционных расходов Общества с источником финансирования за счет прибыли от деятельности по реализации тепловой энергии включает в себя:

- освоенные в отчетном году;
- неосвоенные в отчетном году и перенесенные на следующий год.

Программа инвестиционных расходов утверждается совместным приказом ведомства уполномоченного антимонопольного органа по городу Астане и ГУ «Управление энергетики города Астаны». Размер прибыли по тепловой энергии, направляемой на финансирование инвестиционных расходов, определяется утвержденной ведомством уполномоченного антимонопольного органа по городу Астане тарифной сметой и тарифом на производство тепловой энергии.

ИРПрм – сумма инвестиционных расходов Общества с источником финансирования за счет прибыли, получаемой от оказания услуги по поддержанию электрической мощности, включает в себя:

- освоенные в отчетном году;
- неосвоенные в отчетном году и перенесенные на следующий год;
- одобренные Акционером к освоению за счет прибыли отчетного года в будущих среднесрочных и долгосрочных периодах.

Программа инвестиционных расходов Общества утверждается Советом директоров Общества. Прибыль от оказания услуги по поддержанию электрической мощности направляется на финансирование инвестиционных расходов в 100% размере.

5. Информирование о дивидендной политике Общества

5.1. Общество публикует Положение о дивидендной политике и изменения к нему на корпоративном веб-сайте Общества в сети Интернет.

5.2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решения о выплате дивидендов, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условия, необходимых для выплаты дивидендов.

6. Ответственность за невыплату дивидендов

6.1. Общество обязано выплатить акционером дивиденды в сроки установленные настоящим Положением.

6.2. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов вне зависимости от срока образования задолженности Общества.

6.3. Акционер вправе требовать выплаты начисленных дивидендов в судебном порядке, если Общество своевременно не исполняет свои обязательства.

6.4. Ответственность за несвоевременную выплату дивидендов несет Правление Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

7. Заключительные положения

7.1. Решение об утверждении настоящего Положения, а также о внесении в него изменений и дополнений принимается акционером.

7.2. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения единственным акционером Общества.

7.3. В случае, если отдельные положения настоящего Положения противоречат действующему законодательству Республики Казахстан и/или Уставу Общества, такие положения утрачивают силу. По вопросам, регулируемым этими положениями, следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Казахстан и Устава Общества до внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.