



Одобрена
Решением Правления
ТОО «НМСК «Казмортрансфлот»
от «17» 02 2022года
Протокол № 05

Утверждена
Решением Единственного Участника
ТОО «НМСК «Казмортрансфлот»
от «17» 03 2022года
Протокол № 15

Дивидендная политика ТОО «НМСК «Казмортрансфлот»

г. Актау, 2022 год

Содержание

1. Цель документа и общие положения	3
2. Определения и сокращения	3
3. Основные условия выплаты дивидендов	4
4. Порядок определения размеров дивидендов	5
5. Порядок выплаты дивидендов.....	6
6. Ответственность за выплату дивидендов.....	7
7. Заключительные положения.....	7

1. Цель документа и общие положения

1.1. Целью Политики является обеспечение четкости и прозрачности определения размеров, условий и порядка выплаты дивидендов ДО в пользу КМТФ.

1.2. Настоящая Политика устанавливает принципы и определяет механизмы осуществления взаимоотношений между КМТФ и его ДО по вопросам выплаты дивидендов на пакеты акций и доли участия, принадлежащие КМТФ.

1.3. Политика разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Кодексом корпоративного управления АО НК «КазМунайГаз», утвержденным решением Правления АО «Самрук – Қазына» от 27 мая 2015 года №22/15, Дивидендной политикой АО НК «КазМунайГаз» по отношению к дочерним организациям, утвержденной решением Правления АО НК «КазМунайГаз» №20 от 14 июня 2021 года, Уставом КМТФ и его внутренними документами.

1.4. Основными принципами Политики являются максимизация дивидендов от ДО с учетом сохранения их финансовой устойчивости и обеспечения финансовых потребностей для реализации стратегии и бизнес-планов ДО.

2. Определения и сокращения

2.1. В настоящей Политике используются следующие термины и определения:

КМТФ	- товарищество с ограниченной ответственностью «Национальная морская судоходная компания «Казмортрансфлот»;
Единственный участник	- акционерное общество Национальная Компания «КазМунайГаз»;
Дочерняя организация (ДО)	- юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировало КМТФ, либо, если в соответствии с заключенным договором (либо иным образом) КМТФ имеет возможность определять решения, принимаемые данной организацией. В процедурах консолидации КМТФ дочерняя организация участвует полным методом;
Политика	- Дивидендная политика ТОО «НМСК «Казмортрансфлот»;

Дивиденды (для целей настоящей Политики)	- доход участника/акционера по принадлежащим ему акциям/доход участника по принадлежащей ему доле, выплачиваемый ДО по результатам деятельности за отчетный период (квартал, полугодие, год);
Дивиденды с нераспределенной прибыли	- дивиденды, выплачиваемые ДО с накопленного чистого дохода прошлых лет, оставленного в ДО;
Ответственный департамент	- структурное подразделение КМТФ, ответственное за планирование и освоение (исполнение) доходов, расходов, капитальных вложений, инвестиций в ДО, поступлений и выплат денег в рамках бюджета КМТФ на период планирования (за отчетный период) по программам, формируемым в соответствии с производственной необходимостью.

3. Основные условия выплаты дивидендов КМТФ

3.1. Дивиденды от ДО должны покрывать денежную потребность КМТФ для финансирования:

- выплат дивидендов Единственному участнику;
- инвестиционных проектов, реализуемых КМТФ;
- проектов, реализуемых ДО за счет средств КМТФ;
- проектов и/или иных расходов, реализуемых КМТФ по поручению Единственного участника;
- финансово-хозяйственной деятельности КМТФ, включая капитальные вложения административного характера;
- выплат по погашению основного долга и процентного вознаграждения по привлеченным займам КМТФ;
- финансирование Программы цифровой трансформации КМТФ (если применимо);
- иных непредвиденных расходов.

3.2. Деятельность ДО должна быть нацелена на увеличение дивидендных выплат в пользу КМТФ с одновременным сохранением финансовой устойчивости и выполнением целевых показателей стратегии и планов развития согласованных КМТФ. Максимизация дивидендов должна достигаться, в том числе, за счет обеспечения рентабельности инвестиций, повышения операционной эффективности и производительности труда, оптимизации уровня оборотного капитала и добросовестного управления свободными денежными средствами.

3.3. ДО, исходя из размера полученного чистого дохода (итоговой прибыли) за отчетный период и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности КМТФ, стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых КМТФ дивидендов.

3.4. Для выплаты ДО дивидендов в пользу КМТФ необходимо выполнение всех нижеуказанных условий:

1) наличие у ДО консолидированного/отдельного чистого дохода (итоговой прибыли) за год и/или отдельной нераспределенной прибыли и/или положительного собственного капитала согласно аудированной финансовой отчетности;

2) наличие у ДО свободных денежных средств, после вычета средств, необходимых для обслуживания долга, финансирования текущей деятельности и капитальных вложений, согласованных с ответственным департаментом КМТФ;

3) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, в том числе отсутствие временных ограничений по распоряжению акциями/долями участия ДО, арестов акций/долей участия ДО в соответствии с судебными решениями соответствующего государства и предусмотренных применимым законодательством;

4) отсутствие ограничений по условиям соглашений по финансовым займам и прочим договорным обязательствам, ковенантам КМТФ и ДО;

5) рекомендация совета директоров/наблюдательного совета ДО о размере дивидендов (если применимо);

6) решение соответствующего органа ДО/КМТФ.

4. Порядок определения размеров дивидендов

4.1. КМТФ осуществляет дифференцированный подход при определении размера дивидендов по отношению к отдельным ДО в зависимости от характера (рентабельности) бизнеса, осуществляемого данным ДО, его капиталоемкости, степени необходимости в среднесрочном периоде осуществлять инвестиционную деятельность с привлечением собственных средств.

4.2. Планируемый размер дивидендов по отношению к ДО для целей формирования бизнес-плана ДО определяется дифференцировано в зависимости от финансово-экономического состояния и потребности в денежных средствах на планируемый период.

4.3. Размер дивидендов определяется на основе анализа свободного денежного потока с учетом поддержания уровня текущей ликвидности и обслуживания долга, с учетом финансовых результатов ДО за отчетный период и их потребности в денежных средствах в планируемом периоде на:

1) финансирование капитальных вложений, направленных на повышение производительности существующих производственных активов, генерирующих постоянные ежегодные доходы;

2) финансирование инвестиционных проектов в той части, в которой требуются собственные средства в соответствии с согласованной в установленном порядке структурой финансирования проекта;

3) погашение долговых обязательств;

4) финансирование вкладов в уставный капитал других юридических лиц, согласованных в установленном порядке;

5) пополнение оборотных средств;

6) финансирование мероприятий согласно поручениям Единственного участника и КМТФ.

4.4. В составе материалов, представляемых в КМТФ для принятия решений, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

4.5. На основании Политики и с учетом годовых финансовых результатов ДО за отчетный период, а также с учетом их потребности в денежных средствах на финансирование расходов, указанных в п.4.3. Политики, Ответственный департамент предоставляет рекомендации о размере возможных дивидендов на Бюджетную Комиссию КМТФ.

4.6. Выплачиваемый размер дивидендов может превышать сумму чистой прибыли ДО за отчетный период, если это не противоречит пункту 3.4. Политики. При необходимости дивиденды могут быть начислены с накопленной нераспределенной прибыли прошлых лет или положительного собственного капитала.

4.7. Бюджетная Комиссия КМТФ на основании рекомендации Ответственного департамента, но, не ограничиваясь вышеуказанными пунктами Политики, готовит предложения по размеру дивидендных выплат ДО за отчетный период для внесения на рассмотрение уполномоченного органа ДО/КМТФ.

4.8. Окончательное решение о выплате дивидендов, в том числе об их размере по итогам отчетного года, принимается соответствующим органом ДО/КМТФ с учетом предложений Бюджетной Комиссии КМТФ.

5. Порядок выплаты дивидендов

5.1. ДО выплачивают дивиденды КМТФ в порядке и сроки, установленные действующим законодательством Республики Казахстан, а также законодательством страны, в которой действует ДО.

5.2. ДО обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов КМТФ.

5.3. Выплатой дивиденда считается перечисление соответствующих денежных сумм на банковский счет КМТФ, согласно принятому решению о сроках и порядке выплаты дивидендов.

5.4. Доход в виде дивидендов представляет собой налогооблагаемый доход для получателя. Налог у источника выплаты с дивидендов в стране-источнике должен быть удержан, отражен в соответствующей налоговой отчетности и уплачен в бюджет в соответствии с законодательством с учетом

положений соответствующей конвенции об избежании (устранении двойного налогообложения), между Республикой Казахстан с иностранным государством (если применимо).

6. Ответственность за выплату дивидендов

6.1. Ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов определяется действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними документами ДО и КМТФ, а также законодательством стран, в которой действует/зарегистрировано ДО.

7. Заключительные положения

7.1. Настоящая Политика вводится в действие с момента ее утверждения Единственным участником КМТФ.