

**Утверждено
Решением Совета директоров
АО «Институт экономических исследований»
Протокол от 10 августа 2009 года № 8.
Внесены изменения и дополнения
Решением СД № 1 от 19 февраля 2014 года**

**Положение о дивидендной политике
акционерного общества
«Институт экономических исследований»**

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о дивидендной политике АО «Институт экономических исследований» (далее – Положение) разработано в соответствии с законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», постановлением Правительства Республики Казахстан от 26 июля 2007 года №633 «О дивидендах на государственные пакеты акций и доходах на государственные доли участия в организациях» и уставом АО «Институт экономических исследований» (далее – Общество).

Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

2. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и ее Акционера при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и ее капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав Акционера, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

2. Основные условия

3. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционеру дивидендов исходя из размера полученного дохода за год и потребностей развития деятельности общества.

4. Условиями выплаты дивидендов акционеру Общества являются:

- наличие чистого дохода за год, определяемого в соответствии с пунктами 5 и 6 настоящего Положения;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьей 22 закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- рекомендации Совета директоров Общества о размере дивидендов;
- решение Акционера.

3. Определение размера дивидендов

5. В соответствии с требованиями законодательства дивиденды Акционеру выплачиваются из чистого дохода Общества, исчисленной на основе бухгалтерского отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

6. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Акционеру размера дивиденда (в расчете на одну акцию) и соответствующей доли чистого дохода Общества, направляемой на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 50 % чистого дохода, определяемого на основе финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с законодательством республики Казахстан о бухгалтерской отчетности.

7. Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на одну акцию) Общества определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен доли чистого дохода за год, исчисленной в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения, разделенному на количество акций Общества.

4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

8. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по итогам за очередной год предварительно рассматривается Советом директоров, исходя из полученных финансовых результатов.

Пункт 9 изложен в редакции Решения СД от 19.02.14 г. № 1.

9. Совет директоров Общества, на основании предложения Исполнительного органа, рассматривает основные направления распределения дохода и определяет долю дохода, которую целесообразно направить на дивидендные выплаты.

10. При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 3 настоящего Положения.

11. При рассмотрении Советом директоров Общества вопроса о рекомендации Акционеру размера дивиденда кворум для принятия решения должен составлять не менее 2/3 от числа избранных членов Совета директоров Общества.

12. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по итогам очередного года представляется Акционеру в соответствии с действующим законодательством для принятия им окончательного решения.

13. В составе материалов, представляемых Акционеру для принятия им решения, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условия, необходимых для выплаты дивидендов.

14. Решение о выплате дивидендов и их размере принимается Акционером.

5. Порядок выплаты дивидендов

15. Дивиденды выплачиваются Акционеру в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и соответствующим решением акционера.

16. Общество обеспечивает своевременную и полную выплату дивидендов Акционеру.

17. Выплатой дивиденда считается перечисление денег со счета Общества в республиканский бюджет, на соответствующий код бюджетной классификации, согласно принятому решению Акционера.

18. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере исключительно деньгами.

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

6. Информирование о дивидендной политике

20. Общество размещает Положение о дивидендной политике Общества и изменения к нему на веб-сайте Общества.

7. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов

Пункт 21 изложен в редакции Решения СД от 19.02.14 г. № 1.

21. Ответственность за несвоевременное и точное исполнение решения Акционера о выплате дивидендов несет руководитель исполнительного органа.

22. В случае неполной и несвоевременной выплаты дивидендов Акционеру, должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
