



Утверждена решением
Единственного акционера
АО «Усть-Каменогорские
тепловые сети»
№ 3 от 13.05 2022 года

ПОЛИТИКА

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Рег. № _____
Инв. № 03-01-16/00025
Уч. копия. № _____

АО «Усть-Каменогорские тепловые сети»
г. Усть-Каменогорск



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 2 из 11

Предисловие

1. РАЗРАБОТАН Акционерным обществом «Усть-Каменогорские тепловые сети»
2. РАЗРАБОТАЛ начальник ОАиБ Ю. Масленникова «5» мая 2022 г.
3. ВВЕДЕН ВПЕРВЫЕ
4. СРОК ПЕРВОГО ПЕРЕСМОТРА – 2027 год
ПЕРИОДИЧНОСТЬ ПЕРЕСМОТРА – 5 лет
5. СВЕДЕНИЯ О ПРОДЛЕНИИ СРОКА ДЕЙСТВИЯ _____
6. РЕДАКЦИЯ № 1 от «13» мая 2022 г.

Передача настоящего документа сторонним организациям без разрешения руководства Предприятия запрещается.



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 3 из 11

Содержание

1. Назначение и область применения.....	4
2. Нормативные ссылки.....	4
3. Термины и определения, обозначения и сокращения.....	4
4. Цель и основные принципы.....	5
5. Основные условия выплаты дивидендов.....	6
6. Порядок определения размеров дивидендов.....	7
7. Порядок и форма выплаты дивидендов.....	8
8. Заключительные положения.....	9
9. Рассылка.....	9
Лист согласования.....	10
Список работников, ознакомившихся с Политикой.....	11



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 4 из 11

1. Назначение и область применения

Настоящая дивидендная политика Общества (далее - Политика) разработана в соответствии с Законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О государственном имуществе», Уставом Общества, является внутренним документом Общества и устанавливает порядок распределения чистого дохода либо нераспределенной прибыли и определения части, направляемой на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Дивидендная политика является одним из инструментов обеспечения Единственному акционеру Общества реальной возможности осуществления его прав, связанных с участием в управлении Обществом.

2. Нормативные ссылки

В настоящей Политике использованы ссылки на следующие нормативные документы на соответствующую дату актуальности:

Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

Закон Республики Казахстан «О государственном имуществе».

Закон Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан».

Закон Республики Казахстан «О страховой деятельности».

Закон Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг».

ИП 03-09 «Внутренняя нормативная документация и извещение о изменении к ней. Порядок разработки, оформления, проверки, согласования и утверждения».

Правила формирования тарифов, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90.

3. Термины и определения, обозначения и сокращения

Термины и определения, используемые в настоящей Политике, применяются в том значении, в каком они используются в действующем законодательстве Республики Казахстан, если иное не предусмотрено настоящей Политикой.

В настоящей Политике используются следующие определения:

Акция — ценная бумага, выпускаемая акционерным обществом и удостоверяющая права на участие в управлении акционерным обществом, получение дивиденда по ней и части имущества общества при его ликвидации, а также иные права, предусмотренные законодательными актами Республики Казахстан.

АО «УК ТС» - акционерное общество «Усть-Каменогорские тепловые сети».

Выплата дивидендов - перечисление соответствующих сумм на банковский



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 5 из 11

счет Единственного акционера, имеющего право на получение дивидендов.

Дивиденды - доход Единственного акционера по принадлежащим ему акциям Общества, выплачиваемый Обществом в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и внутренними документами Общества

Единственный акционер - лицо, являющееся собственником акций Общества. Единственным акционером Общества является акимат города УстьКаменогорска. Постановлением акимата города Усть-Каменогорска от 26.04.2012 г. № 941 Государственное учреждение «Отдел финансов города Усть-Каменогорска» уполномочено выступать учредителем Общества. Постановлением акимата города Усть-Каменогорска от 05.07.2013 г. № 39, правом владения и пользования 100% пакетом акций акционерного общества «Усть-Каменогорские тепловые сети» наделено Государственное учреждение «Отдел жилищно-коммунального хозяйства пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Усть-Каменогорска», которое в соответствии с Законом «О государственном имуществе» определено уполномоченным органом соответствующей отрасли в отношении Общества.

МСФО - Международные Стандарты Финансовой Отчетности.

Общество, Предприятие- Акционерное общество «Усть-Каменогорские тепловые сети».

Совет директоров - орган управления в Обществе, который образуется путём избрания его членов Единственным акционером Общества, отвечающий за общее руководство и контроль за деятельностью исполнительного органа Общества.

Чистый доход - итоговая прибыль (итоговый убыток) определяется как разность между доходом и расходами до налогообложения и корпоративным подоходным налогом, рассчитанным по ставке определяемой налоговым законодательством Республики Казахстан.

4. Цель и основные принципы

4.1 Целью Политики является обеспечение баланса интересов Единственного акционера и Общества и прозрачного подхода при определении размера дивидендов и условий их выплат.

4.2 Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров при подготовке Единственному акционеру предложений о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год. Политика основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов Единственного акционера;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости Общества;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости Общества;



**ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»**

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: *13.05.2022*

Лист 6 из 11

4) обеспечение финансирования деятельности Общества, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества;

5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;

6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие организации) интересов Единственного акционера.

7) соблюдения ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, кредитным договором между Обществом и Европейским Банком реконструкции и развития, Договором о поддержке проекта между акиматом Восточно-Казахстанской области, акиматом города Усть-Каменогорск, АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» и Европейским Банком реконструкции и развития при принятии решения о выплате дивидендов.

5. Основные условия выплаты дивидендов

5.1 Для принятия решения о распределении чистого дохода общества за истекший финансовый год и выплате дивидендов и утверждение размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества Совет директоров представляет на рассмотрение Единственному акционеру предложения о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества учитывая положения Постановления акимата города Усть-Каменогорска № 2807 от 26.06.2018 года «О внесении изменений в Постановление акимата города Усть-Каменогорска от 6 марта 2015 года № 10138 «Об установлении размера дивидендов (дохода) акционерного общества, товарищества с ограниченной ответственностью на государственный пакет акций (доли участия в уставном капитале), находящихся в коммунальной собственности города Усть-Каменогорска».

5.2 При рассмотрении вопроса о распределении чистого дохода общества за истекший финансовый год и выплате дивидендов и утверждение размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества, учитываются текущее состояние Общества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы, законодательство Республики Казахстан в сфере естественных монополий.

5.3 Окончательное решение о распределении чистого дохода общества за истекший финансовый год и выплате дивидендов и утверждение размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества принимает Единственный акционер Общества в зависимости от финансово-экономического состояния Общества.

5.4 Выплата дивидендов по простым акциям Общества осуществляется только после проведения аудита финансовой отчетности общества за соответствующий период и по решению Единственного акционера.



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 7 из 11

Выплата дивидендов по простым акциям Общества осуществляется по итогам календарного года.

5.5 Выплата дивидендов может осуществляться только из нераспределенной прибыли Общества, за вычетом средств, направленных на реализацию утвержденной инвестиционной программы и другие цели, предусмотренные п. 637 Правил формирования тарифов, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90.

5.6 Единственный акционер вправе принять решение о нецелесообразности выплаты дивидендов по простым акциям по итогам календарного года.

5.7 При отсутствии чистого дохода Общества за рассматриваемый отчетный период выплата дивидендов по простым акциям Общества не производится.

5.8 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или решением Единственного акционера принято решение о его ликвидации.

5.8.1 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 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) в случаях, предусмотренных Законами Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», «О страховой деятельности» и «О рынке ценных бумаг».

6. Порядок определения размеров дивидендов

6.1 Источником выплаты дивидендов является доход Общества после налогообложения (чистый доход) с учетом основных условий, указанных в настоящем положении. Чистый доход определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности, в т.ч. в соответствии с требованиями МСФО.

6.2 Учитывая, что 100% пакет акций Общества, находится в коммунальной собственности, размер дивидендов Общества устанавливается местным исполнительным органом, а именно Постановлением акимата города Усть-Каменогорска № 2807 от 26.06.2018 года «О внесении изменений в Постановление



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 8 из 11

акимата города Усть-Каменогорска от 6 марта 2015 года № 10138 «Об установлении размера дивидендов (дохода) акционерного общества, товарищества с ограниченной ответственностью на государственный пакет акций (доли участия в уставном капитале), находящихся в коммунальной собственности города Усть-Каменогорска».

6.3 При анализе предложений по распределению чистого дохода, Советом директоров Общества учитываются следующие основные факторы:

- 1) фактический размер полученного чистого дохода Общества;
- 2) использование средств чистого дохода на выполнение мероприятий утвержденной инвестиционной программы;
- 3) показатели рентабельности и финансовой устойчивости Общества, включающие в себя уровень рентабельности активов предприятия (коэффициент экономической рентабельности), уровень рентабельности собственного капитала (коэффициент финансовой рентабельности); коэффициенты текущей платежеспособности, обеспеченности собственными оборотными средствами и коэффициент заемного капитала.
- 4) наличие утвержденного плана развития Общества на следующий календарный год;
- 5) структура оборотных средств Общества на конец отчетного финансового года;
- 6) долговая нагрузка Общества на конец отчетного финансового года;

6.4 Размер дивидендов на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, направляемой на дивидендные выплаты по простым акциям, разделенных на количество простых акций Общества.

6.5 Размер дивиденда в расчете на одну простую акцию исчисляется в национальной валюте Республики Казахстан и округляется в соответствии с математическими правилами до тенге.

7. Порядок и форма выплаты дивидендов

7.1 После принятия решения о выплате дивидендов и утверждении размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества, Общество обязано перечислить в бюджет дивиденды на принадлежащие государству акции акционерного Общества в срок, установленный Единственным акционером при принятии решения о выплате дивидендов.

7.2 Выплата дивидендов отнесена к исключительной компетенции Единственного акционера, поэтому, если решение о распределении чистого дохода общества за истекший финансовый год, выплате дивидендов и утверждении размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества не принято, то взыскание дивидендов - не производится.



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 9 из 11

7.3 Выплата дивидендов производится в денежной форме.

7.4 Общество производит выплату начисленных дивидендов за вычетом налогов, установленных Налоговым законодательством Республики Казахстан.

7.5 В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, акционеру выплачиваются основная сумма дивидендов и пеня, исчисляемая исходя из базовой ставки Национального Банка Республики Казахстан на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части.

8. Заключительные положения

8.1 Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан, положения настоящей Политики вступают в противоречие с ним, это положение утрачивает силу и до момента внесения изменений в настоящий документ необходимо руководствоваться законодательством Республики Казахстан.

8.2 Изменения и дополнения в Политику Общества вносятся по решению Единственного акционера.

9. Рассылка

Копии настоящей Политики офис-менеджер размещает в формате .pdf на корпоративном портале «Битрикс-24», в папке «Архив документов ИСМ» и в СЭД Тезис.



ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

П 13-01

Редакция № 1

Дата выпуска: 13.05.2022

Лист 10 из 11

Согласовано

Генеральный директор

Р. Уразбаев

« 11 » мая 2022г.

Технический директор

А. Букатов

« 11 » мая 2022г.

Финансовый директор

А. Фатеева

« 11 » мая 2022г.

Главный бухгалтер

Д. Тулепбергенов

« 6 » мая 2022г.

Начальник юридического
отдела

О. Лебедева

« 6 » мая 2022г.

Главный специалист ИСМ

Е. Орлова

« 6 » мая 2022г.

Проверил:
нормоконтролёр

Ю. Петрова

« 6 » мая 2022г.

Прошито и пронумеровано на

11 л.

Генеральный директор Уразбаев Р.С.



Handwritten signature in blue ink over the stamps.