

Утверждено решением
Совета директоров АО «Эйр Астана»
от 13 марта 2025 года (Протокол №260)

Положение о дивидендной политике АО «Эйр Астана»

г. Алматы, 2025 год

Содержание:

1. Общие положения	4
2. Цель и основные принципы дивидендной политики	4
3. Основные условия выплаты дивидендов	4
4. Определение размера дивидендов	5
5. Порядок выплаты дивидендов	5
6. Ответственность за своевременную выплату дивидендов	7
7. Информирование акционеров о дивидендной политике	7
8. Заключительные положения	7

В настоящем Положении о дивидендной политике используются следующие определения:

Законодательство - совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном законодательством Республики Казахстан порядке.

Общество – Акционерное Общество «Эйр Астана».

Акционеры – лица, являющиеся собственниками акций Общества.

Общее собрание - общее собрание Акционеров, являющееся высшим органом Общества, созываемое время от времени, включая повторные, годовые и внеочередные общие собрания Акционеров.

Совет директоров - совет директоров Общества, являющийся органом управления Общества.

Дивиденды – доход акционера по принадлежащим ему акциям, выплачиваемый Обществом.

МСФО – Международные Стандарты Финансовой Отчетности.

Чистый Скорректированный Долг - вся задолженность Общества перед внутренними и внешними кредиторами, скорректированная на денежные средства и их эквиваленты.

EBITDAR - это прибыль до вычета процентов и налогов (EBIT) плюс амортизация, амортизация и реструктуризация или арендная плата/лизинг.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Общества (далее - Положение) разработано в соответствии с действующим Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества и устанавливает основы взаимоотношений Общества с Акционерами Общества по вопросам выплаты дивидендов на принадлежащие им акции.
- 1.2. Основы взаимоотношений Общества с Акционерами Общества по вопросам выплаты дивидендов вырабатываются с учетом предложений Совета директоров Общества по порядку распределения консолидированного чистого дохода и определению его части, направляемой на выплату дивидендов, порядку расчета размера и выплаты дивидендов в рамках итогов финансово-хозяйственной деятельности Общества и стратегии развития Общества.
- 1.3. Условия и порядок выплаты дивидендов Акционерам Общества регламентируются действующим Законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением, а также соответствующими решениями Общего собрания Акционеров.

2. ЦЕЛЬ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Целью Дивидендной политики (далее – **Политика**) является обеспечение баланса интересов Акционеров и Общества и прозрачного подхода при определении размеров дивидендов и условий их выплат.
- 2.2. Политика основывается на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав Акционеров, предусмотренных действующим Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.
- 2.3. Основными принципами Политики являются:
 - принцип обеспечения основных прав Акционеров, в том числе, право на получение дивидендов;
 - принцип обеспечения финансирования деятельности Общества;
 - принцип необходимости финансирования Обществом согласованных инвестиционных проектов.

3. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 3.1. Условиями выплаты дивидендов Акционерам являются:
 - 1) наличие у Общества консолидированного чистого дохода за отчетный год, определяемой в соответствии с п. 4.1 и п. 4.2 настоящего Положения;
 - 2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных п. 4.6 настоящего Положения;
 - 3) рекомендации Совета директоров Общества о размере дивидендов;
 - 4) решение Общего собрания Акционеров.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

- 4.1. В соответствии с требованиями действующего Законодательства дивиденды по простым акциям Общества выплачиваются из чистого дохода Общества по итогам года на основе аудированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.
- 4.2. При определении рекомендаций Общему собранию акционеров о размере дивидендов в расчете на одну простую акцию, Совет директоров Общества исходит из результатов аудированной консолидированной финансовой отчетности за отчетный финансовый год, составленной в соответствии с МСФО, а также следующего порядка распределения консолидированного чистого дохода:
- а. в случае, если соотношение Чистого скорректированного долга к EBITDAR составляет значение менее 3, а соотношение денежных средств к выручке превышает 20%, распределению подлежит от 30% до 50% от консолидированного чистого дохода.
- 4.2.1. Рекомендуемый размер дивидендов по простым акциям Общества может также включать специальные дивиденды (единовременные выплаты, которые выплачиваются всем владельцам обыкновенных акций компании и не выплачиваются регулярно).
- 4.2.2. При определении рекомендуемого размера дивидендов по простым акциям Общества, рассчитанных в соответствии с п. 4.2 и п. 4.2.1 настоящего Положения, Совету директоров Общества необходимо учитывать показатели ликвидности (соотношение денежных средств к выручке) и левериджа (соотношение Чистого скорректированного долга к EBITDAR) Общества, а также текущие и планируемые инвестиционные проекты.
- 4.3. Общее собрание Акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества.
- 4.4. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также, если судом или Общим собранием акционеров Общества принято решение о его ликвидации. Не допускается начисление дивидендов по простым акциям (и привилегированным акциям, в случае выпуска Обществом привилегированных акций) Общества:
- при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;
 - 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.

5. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 5.1. Общество выплачивает дивиденды по итогам года своим Акционерам по принадлежащим им простым акциям согласно соответствующему решению Общего собрания Акционеров. Совет директоров представляет Общему

собранию Акционеров рекомендации по выплате дивидендов по итогам года, включая рекомендации по целесообразности выплаты таких дивидендов, размеру таких дивидендов в расчете на одну акцию.

- 5.2. В течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия решения Общим собранием Акционеров о выплате дивидендов по простым акциям Общества это решение должно быть публично раскрыто на фондовых биржах, на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и Общества (сайте). Решение о выплате дивидендов должно содержать следующую информацию:
- 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).
- Публикуемая Обществом информация о принятии решения о выплате дивидендов должна давать Акционерам ясное представление о размере, сроках, порядке и форме выплаты дивидендов.
- 5.3. Список Акционеров, имеющих право получения дивидендов, должен быть составлен регистратором, осуществляющим ведение реестра держателей ценных бумаг Общества, на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет не позднее, чем за 2 рабочих дня регистратору, осуществляющему ведение реестра держателей ценных бумаг Общества, данные о лицах, владеющих акциями.
- 5.4. Дивиденды выплачиваются Акционерам в сроки, установленные действующим Законодательством, Уставом Общества и соответствующим решением Общего собрания Акционеров.
- 5.5. Общество и его Исполнительный орган обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов Акционерам.
- 5.6. Выплатой дивидендов считается перечисление соответствующих денежных сумм со счета Общества на действующие банковские счета Акционеров, либо при наличии письменного согласия Акционера – передача ценных бумаг Общества, согласно принятого решения о сроках и порядке выплаты дивидендов.
- 5.7. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере.
- 5.8. Выплата дивидендов производится деньгами и (или) при наличии письменного согласия Акционера ценными бумагами (объявленными акциями и выпущенными облигациями) Общества.
- 5.9. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим Законодательством.
- 5.10. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Акционеров.

- 5.11. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

- 6.1. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет Исполнительный орган Общества в соответствии с действующим Законодательством и Уставом Общества.

7. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

- 7.1. Дивидендная политика Общества должна быть прозрачной и доступной для изучения Акционерами и потенциальными инвесторами.
- 7.2. Общество размещает Положение о дивидендной политике и изменения к нему на интернет-ресурсе Общества и предоставляет копии данного Положения в соответствии с Уставом Общества и Законодательства.
- 7.3. В составе материалов, представляемых Акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, включая финансовые документы Общества, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Советом директоров Общества.
- 8.2. Настоящее Положение может быть дополнено и изменено по решению Совета директоров Общества.
- 8.3. Если в результате изменения Законодательства отдельные нормы настоящего Положения вступают в противоречие с действующим Законодательством, эти нормы Положения утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение необходимо руководствоваться действующим Законодательством.