

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің
сырттай отырысының 2013 жылғы «16» мамырдағы
№125 хаттамасына
қосымша

*«Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар
кеңесінің сырттай отырыстарының
2015 жылғы 24 сәуірдегі (№98 хаттама)
және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы (№411
хаттама) және 2017 жылғы 25 шілдедегі
(№ 48 хаттама) хаттамаларымен енгізілген
өзгерістермен және толықтырулармен*

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ таза пайдасын бөлу

ТӘРТІБІ

1-тарау. Жалпы ережелер

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2017 жылғы 25 шілдедегі № 48 хаттама) сай 1-тармаққа өзгерістер енгізілді.

1. Осы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ таза пайдасын бөлу тәртібі (бұдан әрі – Тәртіп) Қазақстан Республикасының заңнамасына, «Қазақстан Халық Банкі» АҚ Жарғысына, даму стратегиясына және басқа да ішкі нормативтік құжаттарына сәйкес әзірленген.

2. Тәртіп таза пайданы бөлуге қатысты Банк қабылдаған жалпы негіздер мен талаптарды белгілейді.

3. Осы Тәртіпте мынадай негізгі ұғымдар пайдаланылады:

Тәртіптің 1) тармақшасы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2015 жылғы 24 сәуірдегі №98 хаттама) сәйкес редакцияда берілген

1) **акционер** – Банк акцияларының меншік иесі болып табылатын тұлға (немесе негізгі активі Банктің қарапайым акциялары болып табылатын жаһандық депозитарлық қолхаттың меншік иесі);

2) Банк – «Қазақстан Халық Банкі» АҚ;

Тәртіптің 3) тармақшасы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2015 жылғы 24 сәуірдегі № 98 хаттама) сәйкес редакцияда берілген

3) **дивиденд** - акциялар бойынша, оның ішінде депозитарлық қолхаттардың негізгі активтері болып табылатын акциялар бойынша Банк төлеуге тиіс кіріс;

4) **бөлінбеген пайда** – акционерлердің арасында бөлінбеген және Банк иелігінде қалып қойған, өткен жылдардың жиналған таза табысы;

5) **акционерлердің жалпы жиналысы** – Банктің жоғары органы;

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2017 жылғы 25 шілдедегі № 48 хаттама) сай 6) тармақшаға өзгерістер енгізілді.

6) **Банктің артықшылықты акциялары** – Банк Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен шығарған және Қазақстан Республикасының заңнамасы мен Банктің ішкі нормативтік құжаттарына сәйкес орналастырылған Банктің артықшылықты акциялары;

Тәртіп «Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2015 жылғы 24 сәуірдегі № 98 хаттама) сәйкес 6-1) тармақшамен толықтырылған

6-1) **уәкілетті орган** – Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі;

7) **таза пайда** – кезең үшін салық төлемдері бойынша шығыстармен қоса, табыстар мен шығыстар арасындағы айырмашылық.

2-тарау. Таза пайданы бөлудің негізгі талаптары

4. Таза пайда Банктің есептік кезең үшін қызметі нәтижелерінің көрсеткіші болып табылады, сондай-ақ салықтар, алымдар, аударымдар мен бюджетке міндетті басқа төлемдері төленгеннен кейін Банк иелігінде қалатын, Банктің баланстық пайдасының бір бөлігін білдіреді.

5. Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайдасын және Банктің бір қарапайым акциясына есептелген, бір жылдың дивидендінің мөлшерін бөлу тәртібін бекіту туралы шешімді, жоғарыда көрсетілген мәселе бойынша акционерлердің жылдық жалпы жиналысы күн тәртібінің материалдарына кіргізілген Банктің Директорлар кеңесінің ұсыныстары негізінде Банк акционерлерінің жылдық жалпы жиналысы қабылдайды.

6. Банктің Директорлар кеңесінің Банктің өткен қаржылық жыл үшін қаржылық-шаруашылық қызметінің нәтижелері бойынша алынған Банктің таза пайдасын бөлу тәртібі және Банктің бір қарапайым акциясына есептелген, бір жылдың дивидендінің мөлшері бойынша ұсынысында мыналарды қоса, бірақ онымен шектелмей, болуы тиіс:

1) Банктің артықшылықты акциялары бойынша дивидендтерді төлеуге жіберілетін Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайдасы бөлігінің мөлшері туралы мәлімет, Банктің акциялар шығару проспектісінде қарастырылған мөлшерге және Банктің уәкілетті органы анықтайтын тәртіпке сәйкес. Бұл ретте Банктің артықшылықты акциялары бойынша дивидендтерді төлеуге жіберілетін таза пайда бөлігінің мөлшеріне Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген тәртіпте төленуге жататын салықтар сомасы кіруі тиіс;

2) Қазақстан Республикасы заңнамасының резервті капиталды қалыптастыру туралы талаптары бар болған жағдайда – Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерімен белгіленетін, резервті капиталдың ең төменгі мөлшерін ескере отырып Банктің резервті капиталын ұлғайтуға жіберілетін Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайдасы бөлігінің мөлшері туралы мәліметтер¹;

3) Банктің қарапайым акциялары бойынша дивидендтерді есептемеу және төлемеу ұсынысы немесе Банктің қарапайым акциялары бойынша дивидендтер төлеудің орындылығы жағдайында – Банктің акциялар шығару проспектісінде анықталған тәртіп пен талаптарында, Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген тәртіпте төленуге жататын салықтар сомасын ескере отырып, Банктің қарапайым акциялары бойынша дивидендтерді төлеуге жіберілетін Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайда бөлігінің мөлшері туралы мәліметтер. Банктің қарапайым акциялары бойынша дивидендтер төленген кезде Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген тәртіпте төленуге жататын салықты ескере отырып, Банктің бір қарапайым акциясына Директорлар кеңесі ұсынған дивиденд мөлшері көрсетілуі тиіс;

4) таза пайданың қалған бөлігін өткен жылдардың бөлінбеген табыстарына және (немесе) Банктің даму стратегиясына сәйкес өзге мақсаттарға жіберіп, бөлмеу және капиталдандыру.

7. Банктің Директорлар кеңесінің Банктің өткен қаржылық жыл үшін қаржылық-шаруашылық қызметінің нәтижелері бойынша алынған Банктің таза пайдасын бөлу тәртібі және Банктің бір қарапайым акциясына есептелген, бір жылдың дивидендінің мөлшері бойынша ұсынысында Тәртіптің 6-тармағында көрсетілгендерден басқа бағыттар болуы мүмкін, Қазақстан Республикасының заңнамасына және Банк Жарғысына сәйкес Банктің таза табысын бөлу.

8. Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайдасын бөлу тәртібі және Банктің бір қарапайым акциясына есептелген, бір жылдың дивидендінің мөлшері бойынша

¹ 2013 жылғы 1 қаңтарға дейін Банк алған таза табысты бөлуге қатысты.

ұсыныстарды Банктің Директорлар кеңесі жүзбе-жүз немесе сырттай отырыстары арқылы қабылдайды, таза пайданы бөлуге әсерін тигізетін мынадай негізгі факторлар ескеріледі:

- 1) Банк алған таза пайданың нақты мөлшері;
- 2) Банктің төлеу қабілеттілігінің және қаржылық тұрақтылығының көрсеткіштері;
- 3) Банктің стратегиялық дамуының мақсаттарын қамтамасыз ету;
- 4) Банктің Директорлар кеңесінің таңдауы бойынша өзге факторлар.

9. Банктің Директорлар кеңесінің ұсыныстарына сәйкес Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайдасын бөлу тәртібін және Банктің бір қарапайым акциясына есептелген дивидендтің мөлшерін бекіту мәселесі бойынша акционерлердің жылдық жалпы жиналысы күн тәртібінің материалдарын Банк қалыптастырады.

10. Банктің өткен қаржылық жыл үшін таза пайдасын бөлу тәртібі және Банктің бір қарапайым акциясына есептелген дивидендтің мөлшері бойынша ұсыныстарды қалыптастырғанда Директорлар кеңесі дивидендтерді төлеуге Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген шектеулерді ескеруге тиіс.

Тәртіптің 3-ші және 4-ші тараулары «Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2015 жылғы 24 сәуірдегі № 98 хаттама) сәйкес редакцияда берілген

3-тарау. Дивидендтерді төлеуге шектеулер

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне сай 11-тармаққа өзгерістер (2017 жылғы 25 шілдедегі № 48 хаттама) енгізілді.

11. Банктің жай және артықшылықты акциялары бойынша дивидендтерді есептеуге жол берілмейді:

1) меншікті капитал мөлшері теріс болса немесе Банктің меншікті капиталының мөлшері оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде теріс болған жағдайда;

2) егер Банк Қазақстан Республикасының сауықтыру және банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлеуге қабілетсіздік немесе дәрменсіздік белгілеріне жауап беретін болса не болмаса көрсетілген белгілер Банкте оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеудің нәтижесінде пайда болатын болса;

3) Қазақстан Республикасының «Қазақстан Республикасындағы банктер мен банк қызметі туралы» заңында көзделген жағдайларда.

Тәртіптің 12-тармағы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ Директорлар кеңесінің шешіміне (2015 жылғы 31 желтоқсандағы № 411 хаттама) сәйкес редакцияда берілген

12. Директорлар кеңесі дивидендтер төленген жағдайда Банктің меншікті капиталының жеткіліктілік нормативтері Қазақстан Республикасы екінші деңгейдегі банктердің жалпы салалық нормативтерінен төмен болмайтынын назарға ала отырып, Банктің акциялары бойынша өткен қаржы жылына дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдауды Банк акционерлерінің жылдық жалпы жиналысына ұсынуға құқылы.

13. Дивидендтер орналастырылмаған немесе Банктің өзі сатып алған Банк акциялары бойынша, сондай-ақ сот немесе Банк акционерлерінің жалпы жиналысында оны тарату туралы шешім қабылданған болса есептелмейді және төленбейді.

4-тарау. Қорытынды ережелер

14. Осы Тәртіппен реттелмеген мәселелер Қазақстан Республикасының заңнамасымен, ішкі нормативтік құжаттармен және Банк Жарғысымен қарастырылған тәртіпте шешіледі.

15. Осы Тәртіп Банктің акциялар шығару проспектісінің ажырамас бөлігі болып табылады.