

*с изменениями и дополнениями, внесенными
протоколами заочных заседаний Совета
директоров АО «Народный Банк Казахстана» от
24 апреля 2015 года (протокол №98), от 31
декабря 2015 года (протокол № 411) и от 25 июля
2017 года (протокол № 48)*

ПОРЯДОК распределения чистого дохода АО «Народный Банк Казахстана»

Глава 1. Общие положения

В пункт 1 внесены изменения согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 25 июля 2017 года № 48)

1. Настоящий Порядок распределения чистого дохода АО «Народный Банк Казахстана» (далее – Порядок) разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, стратегией развития и другими внутренними нормативными документами АО «Народный Банк Казахстана».

2. Порядок устанавливает общие основы и условия, принятые Банком в отношении распределения чистого дохода.

3. В настоящем Порядке используются следующие основные понятия:

Подпункт 1) Порядка изложен в редакции согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 24 апреля 2015 года № 98)

1) **акционер** – лицо, являющееся собственником акций Банка (или собственником глобальных депозитарных расписок, базовым активом которых являются простые акции Банка);

2) **Банк** – АО «Народный Банк Казахстана»;

Подпункт 3) Порядка изложен в редакции согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 24 апреля 2015 года № 98)

3) **дивиденд** – доход акционера, подлежащий выплате Банком по акциям, в том числе по акциям, являющимся базовыми активами депозитарных расписок;

4) **нераспределенная прибыль** – накопленный чистый доход прошлых лет, не распределенный между акционерами и оставшийся в распоряжении Банка

5) **общее собрание акционеров** – высший орган Банка;

В подпункт 6) внесены изменения согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 25 июля 2017 года № 48)

6) **привилегированные акции Банка** – привилегированные акции Банка, выпущенные Банком в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, и размещаемые в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Банка;

Порядок дополнен подпунктом 6-1) в соответствии с решением Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 24 апреля 2015 года № 98)

6-1) **уполномоченный орган** – Национальный Банк Республики Казахстан;

7) **чистый доход** – разница между доходами и расходами, включая расходы по налоговым платежам за период.

Глава 2. Основные условия распределения чистого дохода

4. Чистый доход является показателем результатов деятельности Банка за отчетный период, а также представляет собой часть балансовой прибыли Банка, остающуюся в его распоряжении после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет.

5. Решение об утверждении порядка распределения чистого дохода Банка за истекший финансовый год и размера дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Банка принимает годовое общее собрание акционеров Банка на основании предложений Совета директоров Банка, включенных в материалы по вышеуказанному вопросу повестки дня годового общего собрания акционеров.

6. Предложение Совета директоров Банка по порядку распределения чистого дохода Банка, полученного по результатам финансово-хозяйственной деятельности Банка за истекший финансовый год, и размеру дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Банка должно содержать, включая, но не ограничиваясь, следующее:

1) сведения о размере части чистого дохода Банка за истекший финансовый год, направляемого на выплату дивидендов по привилегированным акциям Банка в соответствии с размером, предусмотренном Проспектом выпуска акций Банка, и порядке, определяемом уполномоченным органом Банка. При этом размер части чистого дохода, направляемой на выплату дивидендов по привилегированным акциям Банка, должен включать сумму налогов, подлежащих уплате в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

2) при наличии требований законодательства Республики Казахстан о формировании резервного капитала – сведения о размере части чистого дохода Банка за истекший финансовый год, направляемого на увеличение резервного капитала Банка с учетом минимального размера резервного капитала, устанавливаемого нормативными правовыми актами Республики Казахстан¹;

3) предложение не начислять и не выплачивать дивиденды по простым акциям Банка либо в случае целесообразности выплаты дивидендов по простым акциям Банка – сведения о размере части чистого дохода Банка за истекший финансовый год, направляемого на выплату дивидендов по простым акциям Банка с учетом суммы налогов, подлежащих уплате в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, в порядке и на условиях, определенных Проспектом выпуска акций Банка. При выплате дивидендов по простым акциям Банка должен указываться предлагаемый Советом директоров размер дивиденда на одну простую акцию Банка с учетом налога, подлежащего уплате в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

4) предложение оставшуюся часть чистого дохода не распределять и капитализировать, направив на нераспределенный доход прошлых лет и (или) иные цели согласно стратегии развития Банка.

7. Предложение Совета директоров Банка по порядку распределения чистого дохода Банка, полученного по результатам финансово-хозяйственной деятельности Банка за истекший финансовый год и размеру дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Банка, может содержать иные направления, помимо указанных в пункте 6 Порядка, распределения чистого дохода Банка в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Банка.

8. Предложения по порядку распределения чистого дохода Банка за истекший финансовый год и размеру дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Банка принимаются Советом директоров Банка посредством очного либо заочного заседания, с учетом следующих основных факторов, влияющих на распределение чистого дохода:

1) фактический размер полученного Банком чистого дохода;

¹ В отношении распределения чистого дохода, полученного Банком до 1 января 2013 года

- 2) показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Банка;
- 3) обеспечение целей стратегического развития Банка;
- 4) иные факторы по усмотрению Совета директоров Банка.

9. В соответствии с предложениями Совета директоров Банка Банком формируются материалы повестки дня годового общего собрания акционеров по вопросу утверждения порядка распределения чистого дохода Банка за истекший финансовый год и размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Банка.

10. При формировании предложений по порядку распределения чистого дохода Банка за истекший финансовый год и размеру дивиденда в расчете на одну простую акцию Банка Совет директоров обязан учитывать ограничения, установленные законодательством Республики Казахстан на выплату дивидендов.

Главы 3 и 4 Порядка изложены в редакции согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 24 апреля 2015 года № 98)

Глава 3. Ограничения на выплату дивидендов

В пункт 11 внесены изменения и дополнение согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 25 июля 2017 года № 48)

11. Не допускается начисление дивидендов по простым и привилегированным акциям Банка:

1) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Банка станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;

2) если Банк отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о реабилитации и банкротстве либо указанные признаки появятся у Банка в результате начисления дивидендов по его акциям;

3) в случаях, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан».

Пункт 12 Порядка изложен в редакции согласно решению Совета директоров АО «Народный Банк Казахстана» (протокол от 31 декабря 2015 года № 411)

12. Совет директоров вправе предложить годовому общему собранию акционеров Банка принять решение о выплате дивидендов по акциям Банка за истекший финансовый год, принимая во внимание, что при выплате дивидендов нормативы достаточности собственного капитала Банка не станут ниже общеотраслевых нормативов банков второго уровня Республики Казахстан.

13. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Банком, а также если судом или общим собранием акционеров Банка принято решение о его ликвидации.

Глава 4. Заключительные положения

14. Вопросы, неурегулированные настоящим Порядком, разрешаются в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, внутренними нормативными документами и Уставом Банка.

15. Настоящий Порядок является неотъемлемой частью Проспекта выпуска акций Банка.
