

Приложение № 6 к протоколу
очного заседания Совета
директоров АО «БРК - Лизинг»
дочерняя организация
акционерного общества «Банк
Развития Казахстана» от 24-26
ноября 2008 года № 39

**Положение
о раскрытии информации
АО «БРК – Лизинг дочерняя организация акционерного
общества «Банк Развития Казахстана»**

Астана, 2008 год

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. Общие положения.

Статья 1. Положение о раскрытии информации.

Статья 2. Цели раскрытия информации.

Статья 3. Принципы раскрытия информации.

Статья 4. Информация об Обществе.

Статья 5. Место получения информации.

Статья 6. Способы раскрытия информации.

Статья 7. Ответственные лица (органы) Общества за раскрытие информации.

РАЗДЕЛ II. Общедоступная информация, подлежащая раскрытию всем заинтересованным лицам.

Статья 8. Общедоступная информация.

Статья 9. Обязательное раскрытие общедоступной информации.

Статья 10. Размещение общедоступной информации на корпоративном веб - сайте.

Статья 11. Порядок раскрытия общедоступной информации.

РАЗДЕЛ III. Предоставление информации Единственному акционеру Общества.

Статья 12. Раскрытие информации Единственному акционеру.

Статья 13. Порядок предоставления информации Единственному акционеру.

Статья 14. Требования к материалам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера.

РАЗДЕЛ IV Годовой отчет.

РАЗДЕЛ V. Заключительные положения.

Статья 15. Хранение документов.

Статья 16. Защита внутренней информации.

Статья 17. Раскрытие заинтересованным лицам информации, не отнесенной к общедоступной информации.

Статья 18. Ответственность за раскрытие информации.

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1. Положение о раскрытии информации

1. Настоящее Положение о раскрытии информации акционерного общества «БРК - Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана» (далее - Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления и внутренними документами акционерного общества «БРК - Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана» (далее – Общество).

2. Положение определяет правила и подходы к раскрытию информации; перечень общедоступных документов, информации (материалов), подлежащих раскрытию всем заинтересованным лицам вне зависимости от цели их получения; перечень документов, информации (материалов), подлежащих предоставлению Единственному акционеру; способы и сроки раскрытия информации (материалов).

Статья 2. Цели раскрытия информации

1. Целями раскрытия информации об Обществе являются обеспечение прозрачности деятельности Общества и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления; донесение информации об Обществе до сведения всех заинтересованных в её получении лиц в объёме, необходимом для принятия взвешенного решения об участии в Обществе или иных действиях, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

2. Политика Общества по раскрытию информации направлена на достижение наиболее полной реализации прав Единственного акционера на получение информации, существенной для принятия им инвестиционных и управленческих решений, а также на защиту информации об Обществе, разглашение которой способно нанести ущерб Обществу и его Единственному акционеру.

Статья 3. Принципы раскрытия информации

1. Основными принципами раскрытия информации об Обществе являются:

- 1) регулярность и своевременность раскрытия информации;
- 2) открытость и доступность информации;
- 3) достоверность и полнота содержания информации;
- 4) оперативность раскрытия информации;
- 5) сбалансированность.

2. Принцип *регулярности* и *своевременности* раскрытия информации означает ответственность Общества в отношении соблюдения сроков и системности предоставления информации, предусмотренной действующим законодательством и внутренними документами Общества. Общество осознает значение регулярного предоставления информации Единственному акционеру, инвесторам и всем заинтересованным сторонам, как необходимого условия понимания ими деятельности Общества в целом и реализуемых производственных, инвестиционных, социальных и других проектов. Информация предоставляется в соответствии с фактом наступления события по степени его значимости и с учетом своевременности его публичного раскрытия.

3. Принцип *открытости* и *доступности* информации означает выбор Обществом таких каналов распространения информации, доступ к которым является для заинтересованных сторон свободным, необременительным и малозатратным, а также намерение Общества обеспечить максимальную прозрачность информации о своей деятельности с учетом соблюдения режима конфиденциальности по отношению к информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.

4. Принцип *достоверности* и *полноты* означает ответственность Общества в предоставлении Единственному акционеру и другим заинтересованным сторонам

информации, соответствующей действительности и достаточной для понимания в полном объеме раскрываемого факта или события. Общество следит за тем, чтобы предоставляемая информация не была искажена третьими лицами и в случае обнаружения подобного факта принимает меры по исключению искажений и ошибок.

Общество не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, если такая информация не является конфиденциальной и способна повлиять на принятие инвестиционных и других решений заинтересованными сторонами.

Помимо обязательно раскрываемой информации, Общество на добровольной основе может предоставлять информацию о своей текущей и планируемой производственной и другой деятельности, корпоративной социальной ответственности, а также другую информацию в целях более полного понимания всеми заинтересованными сторонами деятельности Общества.

5. Принцип *оперативности* означает ответственность Общества в предоставлении наиболее существенной информации, касающейся особо значимых фактов и событий и затрагивающей интересы Единственного акционера и других сторон, в том числе при необходимости принятия ими соответствующих решений, в максимально сжатые сроки.

6. Принцип *сбалансированности* означает обеспечение Обществом разумного баланса открытости и прозрачности, с одной стороны, и конфиденциальности, с другой, в целях обеспечения максимальной реализации прав заинтересованных лиц на получение информации, но при условии строго соблюдения интересов Общества, его Единственного акционера в части ограничения доступа к информации, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну Общества.

Статья 4. Информация об Обществе

К информации об Обществе относится информация обо всех существенных событиях деятельности Общества, в том числе информация о финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления, планах и результатах деятельности Общества, информация о Единственном акционере Общества, о практике корпоративного управления.

Статья 5. Место получения информации

Общество обеспечивает доступ к документам, информации (материалам) по месту постоянного нахождения Правления Общества. В электронном виде документы, информация (материалы) размещаются на государственном, русском и английском языках на корпоративном веб-сайте по адресу: www.kdbl.kz и (или) в периодическом печатном издании, определенном Единственным акционером Общества, а также в соответствии с законодательством Республики Казахстан о государственных закупках и нормативным правовым актом государственного органа, осуществляющего регулирование и надзор за рынком ценных бумаг.

Статья 6. Способы раскрытия информации

Общество может предоставлять информацию об Обществе путем представления информации на бумажных и электронных носителях, организаций брифингов, пресс-конференций, телефонных конференций, публикаций информации об Обществе в средствах массовой информации, брошюрах и буклетах, а также раскрывать информацию об Обществе на корпоративном веб-сайте Общества.

Статья 7. Ответственные лица (органы) Общества за раскрытие информации

1. Ответственным за полноту, достоверность, своевременность и соблюдение порядка раскрытия информации является Председатель Правления Общества.

2. Контроль и мониторинг соблюдения политики по раскрытию информации осуществляет Совет директоров Общества.

3. Содействие в раскрытии информации об Обществе оказывает Корпоративный секретарь Общества.

РАЗДЕЛ II. ОБЩЕДОСТУПНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ ВСЕМ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ

Статья 8. Общедоступная информация

1. Под раскрытием информации понимается обеспечение ее доступности всем заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения данной информации по процедуре, гарантирующей ее нахождение и получение, а также предоставление информации Единственному акционеру/государственным органам/общественности и иным заинтересованным лицам с использованием соответствующих методов раскрытия.

Общедоступной информацией признается информация, не относящаяся к сведениям, составляющим служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну, а также информация, подлежащая обязательному публичному раскрытию.

2. Документы, информация (материалы), указанные в настоящем разделе:

- размещаются на корпоративном веб-сайте;
- раскрываются в порядке, установленном действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества;
- доступны для ознакомления по адресу, указанному в статье 5 Положения;
- в установленном порядке предоставляются по требованию в копиях.

Статья 9. Обязательное раскрытие общедоступной информации

Общество обязано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан публиковать в средствах массовой информации:

- решение Единственного акционера о выплате или невыплате дивидендов по простым акциям Общества - в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия решения;
- сообщение о заключении крупной сделки на государственном и других языках - в течение 5 (пяти) рабочих дней после утверждения Единственным акционером решения Совета директоров о заключении Обществом крупной сделки;
- годовой бухгалтерский баланс, отчет, показывающий все изменения в капитале, отчет о движении денежных средств и отчет о прибылях и убытках - ежегодно, в течение 30 (тридцати) календарных дней после их утверждения Единственным акционером (в печатном издании). Общество вправе дополнительно опубликовать иную финансовую отчетность;
- информацию о реорганизации – в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан;
- иную информацию в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами общества.

Статья 10. Размещение общедоступной информации на корпоративном веб-сайте

1. Общество раскрывает на корпоративном веб-сайте следующую общедоступную информацию:

- 1) Устав Общества, изменения и дополнения в него;
- 2) Кодекс корпоративного управления;
- 3) Положение о Совете директоров;
- 4) Положение о дивидендной политике;
- 5) Положение о раскрытии информации;
- 6) список аффилированных лиц;
- 7) годовой отчет Общества;
- 8) финансовая отчетность, составленная в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, и заключение аудиторов по данной отчетности;
- 9) сообщение о заключении крупной сделки;

- 10) кредитная история и кредитные рейтинги, присвоенные Обществу;
 - 11) презентации (текст, слайды) по видам деятельности Общества;
 - 12) тексты, а при наличии видео- и аудиозаписи публичных выступлений должностных лиц Общества;
 - 13) проспект выпуска ценных бумаг, изменения и дополнения в него в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;
 - 14) утвержденная стратегия развития Общества;
 - 15) иная информация, определяемая Уставом, внутренними документами Общества и установленная законодательством Республики Казахстан.
2. Помимо документов, информации (материалов), указанных в пункте 1 настоящей статьи Положения, Общество по решению Председателя Правления Общества может разместить на корпоративном веб-сайте следующую дополнительную информацию:
- показатели деятельности Общества;
 - структуру органов Общества;
 - информация о реализованных и планируемых социальных проектах;
 - новости;
 - пресс-релизы;
 - контактную информацию;
 - иную информацию в соответствии с положениями внутренних документов Общества.

Статья 11. Порядок раскрытия общедоступной информации

1. Общедоступная информация, указанная в статье 10 Положения, должна быть размещена Обществом на корпоративном веб-сайте не позднее 1 (одного) месяца со дня наступления соответствующего события либо же в течение 1 (одного) месяца со дня обновления/поступления информации либо же должна раскрываться в сроки и в порядке, установленные действующим законодательством Республики Казахстан.

2. Общество обязано предоставить заинтересованным лицам вне зависимости от цели их получения общедоступную информацию, указанную в статье 10 Положения согласно порядку и срокам, предусмотренным настоящим Положением, иными внутренними документами Общества.

При этом, плата, взимаемая Обществом за предоставление копий запрашиваемых документов, не может превышать затраты на их изготовление.

3. В случае обращения представителей средств массовой информации, Общество обязано представить запрашиваемую информацию в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Республики Казахстан о средствах массовой информации.

4. Председатель Правления Общества вправе уполномочить работников Общества для выступления от имени Общества или подготовки и направления ответов на конкретные запросы. Работники, не являющиеся уполномоченными представителями, не должны отвечать на запросы по предоставлению информации об Обществе, если им это не было непосредственно поручено Председателем Правления.

5. Общество вправе организовывать не реже 1 (одного) раза в год или по мере необходимости брифинги (пресс-конференции) в связи с опубликованием очередной финансовой отчетности, решениями Единственного акционера и другими значимыми корпоративными событиями.

РАЗДЕЛ III. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ ЕДИНСТВЕННОМУ АКЦИОНЕРУ ОБЩЕСТВА

Статья 12. Раскрытие информации Единственному акционеру

1. Общество обязано доводить до сведения Единственного акционера информацию о деятельности Общества, затрагивающую интересы Единственного акционера Общества в

порядке, предусмотренном настоящим Положением, Уставом Общества, иными внутренними документами Общества.

2. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества. При необходимости Единственному акционеру предоставляются аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

Статья 13. Порядок предоставления информации Единственному акционеру

1. Общество обязано предоставить в адрес Единственного акционера информацию, указанную в п.2. ст.12 настоящего Положения в порядке, предусмотренном положениями Устава Общества.

2. Запрашиваемая информация предоставляется Единственному акционеру Корпоративным секретарем или структурным подразделением Общества через Корпоративного секретаря, с учетом положений внутренних документов Общества по раскрытию информации, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну.

3. Плата за изготовление копий документов для представления Единственному акционеру не взимается, за исключением случаев, установленных законодательством Республики Казахстан.

Статья 14. Требования к материалам, выносимым на рассмотрение Единственному акционеру.

1. Подготовка материалов к заседаниям Единственного акционера по вопросам, инициированным Советом директоров осуществляется соответствующими структурными подразделениями Общества.

2. Материалы по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственному акционеру, должны содержать пояснительную записку, содержащую обоснование необходимости принятия того или иного решения, его экономический, социальный, правовой, технический, управленческий и иной эффект (риски, связанные с его неприятием); оригинал выписок из решений уполномоченных органов Общества; проект решений по каждому выносимому вопросу, а также иные документы, в объеме, необходимом для принятия обоснованных решений по выносимым вопросам.

Выносимые на рассмотрение материалы (документы) должны быть согласованы с Правлением Общества, пояснительная записка должна быть подписана Председателем Совета директоров Общества.

3. К информации (материалам), подлежащей к вынесению на рассмотрение Единственному акционеру, относятся вопросы, установленные настоящим Положением, законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

4. Материалы по вопросам избрания кандидатов в члены органов Общества должны содержать следующую информацию о предлагаемых кандидатах:

- 1) фамилия, имя, а также по желанию - отчество;
- 2) сведения об образовании;
- 3) сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние 3 (три) года;
- 4) сведения об аффилированности кандидатов к Обществу;
- 5) сведения о соответствии кандидата (кандидатов) требованиям, предъявляемым к независимым директорам, в случае избрания на должность независимого директора;
- 6) иная информация, подтверждающая квалификацию, опыт работы кандидатов.

РАЗДЕЛ IV ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

1. Годовой отчет Общества должен содержать необходимую информацию, позволяющую Единственному акционеру оценить итоги деятельности Общества за год:

- 1) приветственные слова Председателя Совета директоров и Правления Общества;
- 2) приоритетные направления деятельности Общества и результаты развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности;
- 3) организационную структуру Общества;
- 4) достигнутые за год результаты финансовой (операционной, инвестиционной) деятельности включая анализ финансово-экономических показателей деятельности Общества;
- 5) раздел о корпоративном управлении (информация о Совете директоров и его комитетах (краткие сведения о членах Совета директоров Общества (когда впервые был назначен, его возраст, профессия, основное место работы, гражданство, а также иные должности, которые он занимает), включая их квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости, а также об изменении состава Совета директоров Общества, сведения о результатах деятельности, размере вознаграждений членов Совета директоров за отчетный период, количество заседаний Совета директоров и его Комитетов, а также посещение каждым из членов Совета директоров заседаний Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит);
- 6) годовой отчет Совета директоров согласно положениям Кодекса корпоративного управления;
- 7) информацию о Правлении (краткие сведения о членах Правления Общества (когда впервые был назначен, его возраст, профессия, основное место работы, гражданство, а также иные должности, которые он занимает), включая их квалификацию, а также об изменении состава Правления Общества, сведения о результатах деятельности членов Правления);
- 8) перспективы развития Общества;
- 9) информация об акциях Общества, в том числе о выпусках акций;
- 10) информация о выплате дивидендов по акциям Общества, а если дивиденды не были выплачены - о причинах их невыплаты;
- 11) сведения о политике Общества в области труда и профессионального обучения;
- 12) финансовая отчетность Общества;
- 13) информацию о финансовой поддержке, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и Обществом, принятые на себя Обществом;
- 14) любые существенные корпоративные события.
- 15) иная информация.

2. Годовой отчет должен быть подписан Председателем Правления Общества, руководителями финансовой и бухгалтерской служб, и утвержден Единственным акционером Общества.

3. Общество представляет годовой отчет на рассмотрение и утверждение Единственному акционеру Общества после предварительного утверждения Советом директоров годовой финансовой отчетности.

4. Общество после рассмотрения и утверждения годового отчета Единственным акционером публикует годовой отчет на корпоративном веб-сайте.

РАЗДЕЛ V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 16. Хранение документов

1. Документы Общества, касающиеся его деятельности, подлежат хранению Обществом в течение всего срока его деятельности по месту нахождения Правления Общества или в ином месте по решению Правления Общества.

2. Хранению подлежат следующие документы:

- 1) Устав Общества, изменения и дополнения, внесенные в Устав Общества;
- 2) копия решения Единственного учредителя о создании Общества; изменения и дополнения, внесенные в решение Единственного учредителя;

- 3) свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) Общества как юридического лица;
 - 4) статистическая карточка Общества;
 - 5) лицензии на занятие Обществом определенными видами деятельности и (или) совершение определенных действий;
 - 6) документы, подтверждающие права Общества на имущество, которое находится (находилось) на его балансе;
 - 7) проспекты выпуска акций Общества;
 - 8) документы, подтверждающие государственную регистрацию выпуска акций Общества, аннулирование акций, а также утверждение отчетов об итогах размещения и погашения акций Общества, представленные в уполномоченный орган;
 - 9) положение о филиалах и представительствах Общества;
 - 10) решения Единственного акционера или выписки из решений Единственного акционера, материалы по вопросам повестки дня решений Единственного акционера;
 - 11) протоколы заседаний (решений заочных заседаний) Совета директоров, материалы по вопросам повестки дня Совета директоров;
 - 12) протоколы заседаний Правления Общества;
 - 13) кодекс корпоративного управления.
3. Иные документы, в том числе финансовая отчетность Общества, хранятся в течение срока, установленного в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
4. Хранение документов Общества осуществляется в соответствии с внутренними документами Общества.

Статья 17. Защита внутренней информации

1. Общество принимает меры по защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

2. Правление Общества обеспечивает соблюдение режима конфиденциальности в целях защиты конфиденциальной информации, служебной, коммерческой и иной охраняемой законом тайны, предотвращения возможного ущерба от разглашения или несанкционированной утечки деловой информации, исключения фактов незаконного использования этой информации любыми заинтересованными лицами.

3. Правление Общества обеспечивает надежный механизм подготовки, согласования и контроля за содержанием и сроками раскрываемой информации, надлежащую систему хранения документов Общества, функциональность и сохранность информационных ресурсов.

4. Общество информирует соответствующий персонал как внутри Общества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Общества раскрывать информацию об Обществе и обеспечивает получение членами Совета директоров и соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

5. Работники Общества, уполномоченные осуществлять связь с общественностью и Единственным акционером в связи с исполнением служебных обязанностей, должны обеспечивать равную возможность всем заинтересованным лицам на одновременный доступ к раскрываемой существенной информации о деятельности Общества, а также должны принимать меры по опровержению недостоверной информации, если ее распространение влечет причинение ущерба Обществу и Единственному акционеру.

6. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Кроме того, внутренними документами Общества устанавливается срок, до истечения которого работники Общества, прекратившие свою трудовую деятельность в Обществе, не имеют право разглашать указанную информацию.

Статья 18. Раскрытие заинтересованным лицам информации, не отнесенной к общедоступной информации

Общество предоставляет заинтересованным лицам информацию, не отнесенную настоящим Положением к общедоступной информации, и не относящуюся в соответствии с внутренними документами Общества к конфиденциальной информации, служебной, коммерческой и иной охраняемой законом тайне.

Статья 19. Ответственность за раскрытие информации

В случае, если при раскрытии информации Общества будут допущены нарушения требований действующего законодательства Республики Казахстан, а также норм настоящего Положения, приведшие к причинению ущерба Обществу и (или) его Единственному акционеру, виновные в таком нарушении лица привлекаются к ответственности в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.