

**Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 72. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 16 апреля 2012 года № 7578. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 28.01.2016 № 26 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Сноска. Заголовок в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 декабря 2011 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам регулирования банковской деятельности и финансовых организаций в части минимизации рисков» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:  
      1. Утвердить Правила размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.  
      Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).   
      2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Председатель*  
*Национального Банка                        Г. Марченко*

*«СОГЛАСОВАНО»*  
*Министерство финансов*  
*Республики Казахстан*  
*Министр \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Б. Жамишев*  
*31 марта 2012 года*

Утверждены             
постановлением Правления     
Национального Банка       
Республики Казахстан      
от 24 февраля 2012 года № 72

**Правила**  
**размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой**  
**отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях,**  
**финансовой отчетности и аудиторских отчетов, а также информации**  
**о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного**  
**органа по итогам года**

      Сноска. Заголовок Правил в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Настоящие Правила размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года (далее - Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» (далее - Закон об акционерных обществах), от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон о рынке ценных бумаг) и определяют порядок и сроки размещения:  
      акционерным обществом на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, определенного в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности (далее - депозитарий финансовой отчетности), информации о корпоративных событиях, годовой финансовой отчетности акционерного общества и аудиторских отчетов, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года;  
      эмитентом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные эмитентом ценные бумаги, в дополнение к информации, установленной законодательством Республики Казахстан, годовой и ежеквартальной финансовой отчетности, аудиторских отчетов, информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года и информации, перечень которой определен пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг.  
      Сноска. Преамбула в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      1. Для целей настоящих Правил используются следующие понятия:  
      1) организация, осуществляющая ведение депозитария финансовой отчетности – акционерное общество «Информационно-учетный центр», уполномоченное Правительством Республики Казахстан на осуществление деятельности по ведению депозитария финансовой отчетности;  
      2) программное обеспечение – программное обеспечение «Единая система сдачи отчетности (ЕССО)», разработанное организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности и предназначенное для подготовки различных форм отчетностей и информации, представленных в программном обеспечении в виде шаблонов;  
      3) электронная цифровая подпись (далее – ЭЦП) – набор электронных цифровых символов, созданный средствами электронной цифровой подписи и подтверждающий достоверность электронного документа, его принадлежность и неизменность содержания;  
      4) электронный отчет - заполненный соответствующий шаблон программного обеспечения с формами годовой и (или) ежеквартальной финансовой отчетности, информацией, указанной в пунктах 7 и 8настоящих Правил, подписываемый ЭЦП, выданной национальным удостоверяющим центром;  
      5) интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности – средство массовой информации, размещенное в сети Интернет по адресу «www.dfo.kz»;  
      6) интернет-ресурс фондовой биржи – средство массовой информации, размещенное в сети Интернет по адресу «www.kase.kz».  
      2. В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности акционерное общество, не являющееся финансовой организацией, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана», специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией, ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, представляет в депозитарий финансовой отчетности годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с перечнем и формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6452 (далее - приказ № 422), и аудиторский отчет, а также информацию о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.  
      В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, эмитент, не являющийся финансовой организацией, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана», специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, ежегодно, не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, представляет в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с перечнем и формами, утвержденными приказом № 422, и аудиторский отчет, а также информацию о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.   
      В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности акционерное общество, являющееся финансовой организацией, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана», специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией, ежегодно, не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, представляет в депозитарий финансовой отчетности годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с перечнем и формами, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2013 года № 130 «Об утверждении форм финансовой отчетности финансовых организаций, специальных финансовых компаний, исламских специальных финансовых компаний, микрофинансовых организаций, акционерного общества «Банк Развития Казахстана» и инвестиционных фондов, а также Правил их представления»,  
зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8571 (далее - постановление № 130), аудиторский отчет (при наличии), а также информацию о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.  
      В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, эмитент, являющийся финансовой организацией, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана», специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, ежегодно, не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, представляет в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с перечнем и формами, утвержденными постановлением № 130, аудиторский отчет (при наличии), а также информацию о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года.  
      В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, эмитент, зарегистрированный в соответствии с законодательством иностранного государства, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, ежегодно, не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, представляет в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) или стандартами финансовой отчетности, действующими в Соединенных Штатах Америки (General Accepted Accounting Principles - GAAP), а также аудиторский отчет.  
      Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).   
      3. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 26.04.2013 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).   
      4. В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, эмитент, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи и не обращаются на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, представляет депозитарию финансовой отчетности, фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, ежеквартально не позднее последнего календарного дня месяца, следующего за отчетным кварталом, ежеквартальную неконсолидированную финансовую отчетность и иную информацию, состоящую из:  
      1) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленные в соответствии с формами, установленными приложениями 2 и 3 к приказу № 422, - для эмитента, не являющегося финансовой организацией, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана», специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией;  
      2) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с формами, утвержденными постановлением № 130 - для эмитента, являющегося финансовой организацией, за исключением банков второго уровня;  
      3) отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банка, составленного в соответствии с формой, установленной приложением к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 147 «Об утверждении Правил представления отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8618) - для эмитента, являющегося банком второго уровня;  
      4) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках по собственным средствам, составленных в соответствии с МСФО, - для эмитента, являющегося специальной финансовой компанией и исламской специальной финансовой компанией.  
      Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 18.04.2014 № 52 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      4-1. В целях размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, эмитент, чьи ценные бумаги включены также в список фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, представляет депозитарию финансовой отчетности, фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, ежеквартальную консолидированную финансовую отчетность, составленную в соответствии с МСФО в сроки, установленные в соответствии с правилами фондовой биржи Республики Казахстан.  
      Эмитент, являющийся банком второго уровня, в дополнение к информации указанной в части первой настоящего пункта также представляет информацию, предусмотренную подпунктом 3) пункта 4 Правил, в сроки, установленные в соответствии с правилами фондовой биржи Республики Казахстан.  
      Сноска. Правила дополнены пунктом 4-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 18.04.2014 № 52 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      5. Годовая финансовая отчетность, подлежащая размещению на   
интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, представляется в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан   
от 14 октября 2011 года № 1173 «Об утверждении Правил представления финансовой отчетности в депозитарий».  
      6. Годовая и ежеквартальная финансовая отчетность, подлежащая размещению на интернет-ресурсе фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, представляется эмитентами на электронном носителе в формате Microsoft Office Excel.  
      С 1 июля 2012 года финансовая отчетность представляется фондовой бирже в сроки, установленные настоящими Правилами, в электронном виде с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных, в формате, определяемом правилами фондовой биржи.  
      Аудиторский отчет представляется фондовой бирже в электронном формате (сканированная копия бумажного варианта) в форматах PDF, TIFF или JPEG.  
      7. Акционерное общество представляет в депозитарий финансовой отчетности для размещения на интернет - ресурсе информацию о корпоративных событиях, перечень которых определен пунктом 1 статьи 79 Закона об акционерных обществах, составленную в соответствии с пунктами 2, 3, 5, 7, 9, 10, 12, 13 приложения 1 к Правилам, в течение трех рабочих дней с даты ее возникновения, в соответствии с пунктами 1, 4, 6, 8 приложения 1 к Правилам, в течение пятнадцати календарных дней с даты ее возникновения.  
      Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору, составленная в соответствии с пунктом 11 приложения 1 к настоящим Правилам, представляется акционерным обществом в депозитарий финансовой отчетности для размещения на интернет-ресурсе в течение семи рабочих дней с даты получения обществом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору.  
      Сноска. Пункт 7 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.04.2013 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      8. Эмитент, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, представляет в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, для размещения на интернет - ресурсе, информацию об изменениях в деятельности эмитента, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, предусмотренных пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, составленную в соответствии с приложением 2 к настоящим Правилам, в течение пятнадцати календарных дней с момента ее возникновения.  
      8-1. Эмитент, являющийся акционерным обществом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, представляет в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, для размещения на интернет - ресурсе, в дополнение к информации, предусмотренной пунктом 8 Правил, информацию о корпоративных событиях, составленную в соответствии с пунктами 2, 3, 5, 9, 10 и 13 приложения 1 к Правилам, в течение трех рабочих дней с даты ее возникновения.  
      Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору, составленная в соответствии с пунктом 11 приложения 1 к настоящим Правилам, представляется эмитентом, являющимся акционерным обществом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже для размещения на интернет-ресурсе в течение семи рабочих дней с даты получения эмитентом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору.  
      Сноска. Правила дополнены пунктом 8-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 26.04.2013 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 25.02.2015 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      9. Информация, указанная в пунктах 7 и 8 настоящих Правил, составляется на государственном и русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, и представляется в организацию, осуществляющую ведение депозитария финансовой отчетности, в следующем порядке:  
      1) заполняется соответствующий шаблон программного обеспечения, предназначенный для корпоративных событий, годовой или ежеквартальной финансовой отчетности. Акционерное общество и эмитент получают программное обеспечение в региональных отделениях организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности (на электронных носителях информации) или на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности;  
      2) в результате заполнения шаблона формируется электронный отчет, который необходимо подписать ЭЦП;  
      3) до подписания электронного отчета, к нему прикрепляются:  
      при размещении годовой финансовой отчетности - сканированные решения общего собрания акционеров об утверждении годовой финансовой отчетности и аудиторский отчет в электронном формате «Аcrobat Reader» (сканированная копия подписанного и заверенного печатью аудиторской организации бумажного варианта);  
      при размещении информации, указанной в пунктах 7 и 8 настоящих Правил – сканированная заявка акционерного общества в электронном формате «Аcrobat Reader» (сканированная копия подписанного первым руководителем и заверенного печатью бумажного варианта заявки, распечатанной в результате набора текста информационного сообщения в шаблоне программного обеспечения на казахском и русском языках);  
      сканированные документы в электронном формате «Аcrobat Reader», раскрываемые акционерными обществами в соответствии с требованиями Закона об акционерных обществах и Закона о рынке ценных бумаг или по собственной инициативе, которые будут размещены во вкладке «электронное досье» акционерного общества на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности;  
      4) направляют электронный отчет на сервер депозитария финансовой отчетности, используя имеющийся в программном обеспечении сервис для отправки и включения электронного отчета в структуру депозитария финансовой отчетности (при наличии у акционерного общества выхода в Интернет) или в региональное отделение организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности (на электронных носителях информации).  
      10. Организация, осуществляющая ведение депозитария финансовой отчетности, в течение пяти рабочих дней с даты поступления электронного отчета акционерного общества направляет на электронный адрес акционерного общества, указанный в ее ЭЦП, электронное уведомление о включении электронного отчета в депозитарий финансовой отчетности или причинах отказа в его принятии.  
      11. Электронное уведомление, подписанное ЭЦП организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, подлежит распечатке, подписанию первым руководителем, главным бухгалтером и корпоративным секретарем (при размещении корпоративных событий) и хранению в акционерном обществе.  
      12. Основанием для отказа организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, в принятии электронного отчета является несоблюдение акционерным обществом требований, указанных в пункте 9 настоящих Правил.  
      13. Информация и финансовая отчетность, размещаемая на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, формируется в разрезе по каждому акционерному обществу и эмитенту, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи.  
      При представлении информации об изменениях в деятельности эмитента, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, либо о последствиях ранее произошедшего корпоративного события акционерного общества, в том числе, носящего длительный характер, в едином тексте информационного сообщения также указывается ранее размещенная информация.  
      14. Представляемые акционерными обществами и эмитентами, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, годовые и ежеквартальные финансовые отчетности, аудиторские отчеты размещаются депозитарием финансовой отчетности и фондовой биржей, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, в течение пяти рабочих дней с даты их получения.  
      Представляемые акционерными обществами и эмитентами, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, информация о корпоративных событиях и об изменениях в деятельности эмитента размещаются депозитарием финансовой отчетности и фондовой биржей, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, в день их получения.  
      Сноска. Пункт 14 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.04.2013 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).   
      15. Финансовая отчетность, аудиторские отчеты и иная информация, подлежащие размещению на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи, не подлежат опубликованию (размещению) посредством других источников средств массовой информации ранее даты размещения в порядке, установленном Правилами.  
      Международные финансовые организации, указанные в приложении 3 к настоящим Правилам, а также эмитенты, зарегистрированные в соответствии с законодательством иностранного государства, ценные бумаги которых включены в официальный список фондовой биржи Республики Казахстан, представляют финансовую отчетность и информацию об изменениях в деятельности международной финансовой организации, эмитентов, зарегистрированных в соответствии с законодательством иностранного государства, затрагивающую интересы держателей ценных бумаг, для размещения на интернет-ресурсе в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, в список которой включены выпущенные ценные бумаги, в объеме и сроки аналогично представлению указанной информации фондовым биржам, функционирующим на территории иностранного государства, в торговых системах которых обращаются ценные бумаги международных финансовых организаций, эмитентов, зарегистрированных в соответствии с законодательством иностранного государства.  
      Сноска. Пункт 15 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 18.04.2014 № 52 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 1             
к Правилам размещения на      
интернет-ресурсе депозитария  
финансовой отчетности, фондовой  
биржи, информации          
о корпоративных событиях,      
финансовой отчетности       
и аудиторских отчетов

**Требования**   
**к содержанию информации о корпоративных событиях**  
**акционерного общества, размещаемых на интернет-ресурсе**  
**депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи,**  
**в список которой включены выпущенные ценные бумаги**

      Сноска. Приложение 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 16.07.2014 № 109 (порядок введения в действие см. п. 2).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Вид информации | Содержание информации |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Информация о решениях, принятых общим собранием акционеров и советом директоров, по перечню вопросов, информация о которых в соответствии с внутренними документами акционерного общества доводится до сведения акционеров и инвесторов | 1) полное наименование и место нахождения акционерного общества;  2) дата, время и место проведения общего собрания акционеров, совета директоров;  3) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров;  4) решения, принятые общим собранием акционеров, советом директоров, с указанием итогов (результатов) голосования;  5) иные сведения по решению акционерного общества. |
| 2. | Информация о выпуске акционерным обществом акций и других ценных бумаг и об утверждении Национальным Банком Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган) отчетов об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества, отчетов об итогах погашения ценных бумаг общества, аннулировании выпуска ценных бумаг общества | 1) наименование государственного органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг;  2) вид, количество объявленных к выпуску ценных бумаг, национальный идентификационный номер, присвоенный ценным бумагам;  3) в случае выпуска облигаций дополнительно указывается номинальная стоимость, срок обращения и порядок погашения, порядок и сроки выплаты дохода по ним, ковенанты и (или) иные ограничения, указанные в проспекте их выпуска;  4) увеличение количества объявленных ценных бумаг: дата государственной регистрации изменений в проспект выпуска ценных бумаг в части увеличения количества объявленных ценных бумаг, дата принятия решения об увеличении количества объявленных ценных бумаг и органа акционерного общества, принявшим данное решение, количество объявленных ценных бумаг после государственной регистрации соответствующих изменений в проспект выпуска ценных бумаг в разрезе по видам, ценных бумаг;  5) дата принятия решения о размещении ценных бумаг;  6) дата начала размещения ценных бумаг, условия размещения ценных бумаг с указанием количества ценных бумаг, предложенных к размещению и способа размещения;  7) дата окончания размещения ценных бумаг (с указанием отчетного периода размещения), дата погашения ценных бумаг;  8) дата утверждения отчета об итогах размещения ценных бумаг, отчета об итогах погашения с указанием количества и вида размещенных (погашенных) в отчетном периоде ценных бумаг;  9) количество и вид выкупленных акционерным обществом выпущенных им ценных бумаг у их держателей в отчетном периоде;  10) сведения о выплате дивидендов по акциям, дохода по облигациям в отчетном периоде;  11) дата аннулирования выпуска ценных бумаг с указанием основания для аннулирования.  В случае получения акционерным обществом разрешения уполномоченного органа на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства указывается дата и номер такого разрешения уполномоченного органа, а также основные параметры выпуска. |
| 3. | Информация о совершении акционерным обществом крупных сделок и сделок, в совершении которых обществом имеется заинтересованность | 1) дата принятия органом акционерного общества решения о совершении сделки;  2) стоимость имущества, являющегося предметом сделки;  3) дата последней оценки имущества, являющегося предметом сделки;  4) процентное соотношение стоимости имущества, являющегося предметом сделки, к общей стоимости активов данного акционерного общества;  5) основные существенные условия сделки;  6) дата заключения сделки. |
| 4. | Информация о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества на сумму, составляющую пять и более процентов от активов данного общества | 1) дата принятия органом акционерного общества решения о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества;  2) дата передачи в залог (перезалог) имущества акционерного общества (заключения договора) и срок, на который осуществляется передача в залог (перезалог) имущество;  3) стоимость имущества акционерного общества, передаваемого в залог (перезалог);  4) дата последней оценки имущества акционерного общества, передаваемого в залог (перезалог);  5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного акционерного общества. |
| 5. | Информация о получении акционерным обществом займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера собственного капитала общества | 1) дата принятия органом акционерного общества решения о получении займа;  2) дата получения акционерным обществом займа;  3) целевое использование полученного акционерным обществом займа;  4) размер полученного акционерным обществом займа;  5) процентное соотношение размера полученного акционерным обществом займа к размеру собственного капитала акционерного общества. |
| 6. | Информация о получении акционерным обществом разрешения на осуществление каких-либо видов деятельности, приостановлении или прекращении действия, ранее полученных, обществом разрешений на осуществление каких-либо видов деятельности (действий) | 1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения;  2) дата, номер разрешения, срок действия разрешения;  3) наименование вида деятельности (действия), для осуществления которой требуется наличие разрешения;  4) дата принятия государственным органом решения о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения;  5) основание приостановления (возобновления) разрешения;  6) дата принятия государственным органом решения о прекращении действия разрешения (основание прекращения действия разрешения). |
| 7. | Информация об участии акционерного общества в учреждении юридического лица | 1) дата принятия решения о создании акционерным обществом (об участии акционерного общества в учреждении) юридического лица, наименование органа акционерного общества, принявшего решение;  2) полное и сокращенное наименование, место нахождения создаваемого юридического лица;  3) виды деятельности, которые будет осуществлять создаваемое юридическое лицо. |
| 8. | Информация об аресте имущества акционерного общества | 1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество акционерного общества, наименование государственного органа, принявшего решение об аресте имущества общества, основание наложения ареста;  2) наименование имущества акционерного общества, на которое наложен арест и его процентное соотношение к общей стоимости активов общества.  В случае наложения ареста на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, - указание суммы денег, на которую наложен арест. В случае наложения ареста на ценные бумаги - общее количество арестованных ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг.  3) в случае снятия ареста - дата, номер решения государственного органа, принявшего решение о снятии ареста с имущества акционерного общества. |
| 9. | Информация о наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество акционерного общества, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов общества | 1) наименование имущества акционерного общества, уничтоженного в связи с наступлением обстоятельств, носящих чрезвычайный характер;  2) балансовая стоимость уничтоженного имущества акционерного общества в результате наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер;  3) дата наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, повлекших уничтожение имущества акционерного общества. |
| 10. | Информация о привлечении акционерного общества и его должностных лиц к административной ответственности | 1) наименование государственного органа, вынесшего решение о привлечении к административной ответственности;  2) дата, номер решения государственного органа о привлечении к административной ответственности;  3) содержание административного взыскания (состав административного правонарушения) с указанием статьи Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях. |
| 11. | Информация о возбуждении в суд дела по корпоративному спору | 1) сведения (фамилия, имя, при наличии - отчество - физического лица; полное наименование, место нахождения - юридического лица) об истце, ответчике по корпоративному спору;  2) дата искового заявления, краткое содержание исковых требований;  3) наименование суда, в котором рассматривается исковое заявление по корпоративному спору;  4) дата принятия решения суда, сведения, указанные в резолютивной части решения суда;  5) информация о подаче апелляционных, кассационных жалоб, подаче ходатайств, принесении протеста на решения суда и результатах их рассмотрения. |
| 12. | Информация о решении о принудительной реорганизации акционерного общества | 1) дата и номер решения суда о принудительной реорганизации акционерного общества с указанием основания принятия такого решения;  2) сведения об обжаловании, исполнении принятого решения о принудительной реорганизации акционерного общества. |
| 13. | Информация об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров акционерного общества и инвесторов, в соответствии с уставом акционерного общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг акционерного общества | Иные сведения, затрагивающие интересы акционеров акционерного общества и инвесторов, в соответствии с уставом акционерного общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг акционерного общества. |

Приложение 2             
к Правилам размещения на      
интернет-ресурсе депозитария   
финансовой отчетности, фондовой   
биржи, информации           
о корпоративных событиях,      
финансовой отчетности        
и аудиторских отчетов

      Сноска. Приложение 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 16.07.2014 № 109 (порядок введения в действие см. п. 2).

**Требования**   
**к содержанию информации об изменениях в деятельности**  
**эмитента, чьи ценные бумаги включены в список фондовой**  
**биржи затрагивающих интересы держателей ценных бумаг,**  
**размещаемых на интернет-ресурсе депозитария финансовой**  
**отчетности и фондовой биржи, в список которой включены**  
**выпущенные ценные бумаги**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п\п | Вид информации | Содержание информации |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Информация об изменении состава органов эмитента | 1) дата принятия решения об изменении состава органа эмитента с указанием наименования органа эмитента, принявшего решение;  2) наименование органа эмитента, состав которого изменен;  3) суть изменений в составе органа эмитента: фамилия, имя и при наличии - отчество лица, исключенного из состава органа, фамилия, имя и при наличии - отчество лица, избранного (назначенного) в состав органа. |
| 2. | Информация об изменении состава акционеров (участников), владеющих десятью и более процентами голосующих акций (долей) эмитента | 1) дата изменения состава акционеров (участников), владеющих десятью и более процентами голосующих акций (долей) эмитента (дата регистрация изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания);  2) основание изменения состава акционеров (участников) эмитента (сделка, дарение, решение суда и др.);  3) суть изменений в составе акционеров (участников) эмитента. |
| 3. | Информация о реорганизации или ликвидации эмитента, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ | 1) в случае принудительной реорганизации или ликвидации - наименование государственного органа, принявшего решение о реорганизации, ликвидации эмитента, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ (с указанием мест нахождения, наименований реорганизуемых или ликвидируемых юридических лиц), дата принятия такого решения и основание принятия решения, иные условия реорганизации;  2) информация об обжаловании, исполнении принятого решения о принудительной реорганизации, ликвидации эмитента, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ;  3) в случае добровольной реорганизации или ликвидации эмитента - дата принятия решения органом эмитента о добровольной ликвидации или реорганизации эмитента, с указанием наименования органа, принявшего решение, в случае добровольной реорганизации или ликвидации его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ - дата принятия решения органом организации (акционерного общества) о добровольной ликвидации или реорганизации с указанием наименования органа, принявшего решение, а также мест нахождения, наименований реорганизуемых или ликвидируемых юридических лиц;  4) дата начала и окончания ликвидационного процесса. |
| 4. | Информация об аресте имущества эмитента | 1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество эмитента, наименование государственного органа, принявшего решение об аресте имущества эмитента, основание наложения ареста;  2) наименование имущества эмитента, на которое наложен арест и его процентное соотношение к общей стоимости его активов;  В случае наложения ареста на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, - указание суммы денег, на которую наложен арест.  В случае наложения ареста на ценные бумаги - общее количество арестованных ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг.  3) в случае снятия ареста - дата, номер решения государственного органа, принявшего решение о снятии ареста с имущества эмитента. |
| 5. | Информация о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента на сумму, составляющую пять и более процентов от активов данного эмитента | 1) дата принятия органом эмитента решения о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента;  2) дата передачи в залог (перезалог) имущества эмитента (заключения договора) и срок, на который осуществляется передача в залог (перезалог) имущество;  3) стоимость имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог);  4) дата последней оценки имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог);  5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного эмитента. |
| 6. | Информация о получении, приостановлении или лишении разрешения эмитента | 1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения;  2) дата, номер разрешения, срок действия разрешения;  3) наименование вида деятельности (действия), для осуществления которой требуется наличие разрешения;  4) дата принятия государственным органом решения о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения;  5) основание приостановления (возобновления) разрешения;  6) дата принятия государственным органом решения о прекращении действия разрешения (основание прекращения действия разрешения). |
| 7. | Информация о решениях общего собрания акционеров (участников) эмитента | 1) полное наименование и место нахождения эмитента;  2) дата, время и место проведения общего собрания акционеров (участников) эмитента;  3) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания акционеров (участников) эмитента;  4) решения, принятые общим собранием акционеров (участников) эмитента, с указанием итогов (результатов) голосования;  5) информация об исполнении принятых общим собранием акционеров (участников) эмитента решений;  6) иные сведения по решению эмитента. |
| 8. | Информация об изменении в список организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев каждой такой организации | 1) полное наименование организаций, их место нахождения, осуществляемые ими виды деятельности;  2) процентное соотношение количества акций (долей, паев) организаций, которым обладает эмитент к общему количеству размещенных акций (долей, паев) организации. |
| 9. | Информация об изменении в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг | 1) дата принятия решения органом эмитента, являющегося основанием для внесения изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг, наименование органа, принявшего решение;  2) содержание (суть) внесенных изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг. |
| 10. | Информация о несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций, фактах дефолта, допущенного данным эмитентом | 1) указывается информация о несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций;  2) объем неисполненных обязательств, причину неисполнения обязательств, а также перечисление возможных действий держателей облигаций по удовлетворению своих требований, включая порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента при неисполнении либо ненадлежащем исполнении эмитентом обязательств по облигациям;  3) меры, предпринятые эмитентом при неисполнении либо ненадлежащем исполнении эмитентом обязательств по облигациям;  4) процедуры защиты прав держателей облигаций при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате вознаграждения по облигациям, в том числе порядок и условия реструктуризации обязательств. |

Приложение 3          
к Правилам размещения на    
интернет-ресурсе депозитария   
финансовой отчетности, фондовой  
биржи, информации о        
корпоративных событиях, финансовой  
отчетности и аудиторских отчетов

      Сноска. Правила дополнены приложением 3 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 18.04.2014 № 52 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Перечень международных финансовых организаций:  
      1) Азиатский банк развития;   
      2) Африканский банк развития;   
      3) Банк международных расчетов;   
      4) Банк Развития Европейского Совета;   
      5) Евразийский банк развития;   
      6) Европейский банк реконструкции и развития;   
      7) Европейский инвестиционный банк;   
      8) Исламский банк развития;   
      9) Международный банк реконструкции и развития;   
      10) Международная финансовая корпорация;   
      11) Межамериканский банк развития;   
      12) Скандинавский инвестиционный банк.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан