



Об утверждении Правил раскрытия эмитентом информации, Требований к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроков раскрытия эмитентом информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 189. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 19 октября 2018 года № 17579.

Примечание РЦПИ!

Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2019 года.

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

1) Правила раскрытия эмитентом информации согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) Требования к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроки раскрытия эмитентом информации на интернет - ресурсе депозитария финансовой отчетности согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

2. Признать утратившими силу:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26 "Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13438, опубликовано 7 апреля 2016 года в информационно-правовой системе "Әділет");

2) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 70 "О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26 "Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15270, опубликовано 5 июля 2017

года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).

3. Департаменту регулирования небанковских финансовых организаций (Кошербаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления его направление на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 4 настоящего постановления.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Курманова Ж.Б.

6. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2019 года и подлежит официальному опубликованию.

*Председатель
Национального Банка*

Д. Акишев

"СОГЛАСОВАНО"

Министр финансов
Республики Казахстан

_____ А. Смаилов
" ___ " _____ 2018 года

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 августа 2018 года № 189

Правила раскрытия эмитентом информации

1. Настоящие Правила раскрытия эмитентом информации (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг" (далее – Закон о рынке ценных бумаг) и определяют порядок и сроки размещения эмитентами на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, определенного в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности (далее - депозитарий финансовой отчетности), информации предусмотренной статьей 102 Закона о рынке ценных бумаг.

2. В Правилах 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) интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности – средство массовой информации, размещенное в сети интернет по адресу "www.dfo.kz";

3) уполномоченный орган – уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций;

4) период обращения эмиссионных ценных бумаг, выпуск которых зарегистрирован в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, для:

акций – период с даты принятия уполномоченным органом решения о государственной регистрации выпуска акций и до даты аннулирования данного выпуска акций, в течение которого с акциями могут совершаться гражданско-правовые сделки;

облигаций – период, определенный проспектом выпуска облигаций, в течение которого с облигациями могут совершаться гражданско-правовые сделки;

паев – период с даты принятия уполномоченным органом решения о государственной регистрации выпуска паев и до даты прекращения существования паевого инвестиционного фонда, в течение которого с паями могут совершаться гражданско-правовые сделки;

иных эмиссионных ценных бумаг – период, определенный условиями выпуска эмиссионных ценных бумаг, в течение которого с данными ценными бумагами могут совершаться гражданско-правовые сделки;

5) электронный отчет – заполненный соответствующий шаблон с формами годовой и (или) ежеквартальной финансовой отчетности, информацией, указанной в пунктах 3, 4 и 5 Правил, подписываемый электронной цифровой подписью, выданной Национальным удостоверяющим центром Республики Казахстан.

Сноска. Пункт 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 13.09.2021 № 88 (вводится в

действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Эмитент в период обращения его эмиссионных ценных бумаг в соответствии с Требованиями к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроками раскрытия эмитентом информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, утвержденными постановлением, согласно приложению 2 (далее – Требования), обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности:

информации о корпоративных событиях, перечень которых определен пунктом 5 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, за исключением информации о корпоративных событиях, указанных в подпунктах 3), 5), 6) и 6-1) пункта 5 данной статьи Закона о рынке ценных бумаг, раскрываемой центральным депозитарием посредством информационного взаимодействия информационных систем центрального депозитария и организации, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности;

состава участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента;

списка организаций, в которых эмитент владеет десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации;

методики определения стоимости акций при их выкупе акционерным обществом на неорганизованном рынке.

Сноска. Пункт 3 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.12.2022 № 111 (порядок введения в действие см. п.4).

4. Акционерное общество обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, информацию о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа акционерного общества по итогам года.

Информация о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа акционерного общества по итогам года содержит сведения о суммарном размере всех выплат, произведенных акционерным обществом в пользу членов исполнительного органа в отчетном периоде, включая сведения о суммарном размере заработных плат и всех видов поощрений в денежной форме, выплаченных акционерным обществом членам исполнительного органа в период их нахождения в составе исполнительного органа в отчетном периоде.

5. Акционерное общество, за исключением стабилизационного банка, некоммерческих организаций и кредитных бюро обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности сведений об аффилированных лицах акционерного общества по форме согласно приложению к Правилам по

состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля и 1 октября отчетного года в срок не позднее 31 января, 30 апреля, 31 июля и 31 октября отчетного года, соответственно.

6. Эмитент, чьи ценные бумаги включены в официальный список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, и не обращаются на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, в дополнение к информации, указанной в частях первой и третьей пункта 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг осуществляет раскрытие на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности ежеквартально в течение 30 (тридцати) рабочих дней, следующих за последним днем отчетного квартала, ежеквартальной неконсолидированной финансовой отчетности, состоящей из:

1) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 "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 № 15384, - для акционерного общества, за исключением финансовой организации;

2) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с формами, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41 "Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13504, - для акционерного общества, являющегося финансовой организацией, за исключением банка второго уровня;

3) отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банка второго уровня, составленного в соответствии с формой, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2020 года № 54 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности банками второго уровня", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 20474, - для акционерного общества, являющегося банком второго уровня;

4) отчета об остатках на балансовых и внебалансовых счетах ипотечных организаций, составленный в соответствии с формой, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10117, - для акционерного общества, являющегося ипотечной организацией;

5) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО), - для эмитента, не являющегося акционерным обществом.

Эмитент, чьи ценные бумаги включены в официальный список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, и при условии обращения его ценных бумаг на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности ежеквартальной финансовой отчетности, а в случае наличия у данного эмитента дочерней организации - ежеквартальной консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, в сроки, установленные внутренними документами фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, в официальный список которой включены ценные бумаги эмитента.

Эмитент, чьи ценные бумаги включены в официальный список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, и при условии обращения его ценных бумаг на площадке фондовой биржи, функционирующей на территории иностранного государства, являющийся банком второго уровня, в дополнение к информации, указанной в части второй настоящего пункта Правил, также представляет информацию, предусмотренную подпунктом 3) части первой настоящего пункта Правил, в сроки, установленные внутренними документами фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, в официальный список которой включены ценные бумаги эмитента.

Сноска. Пункт 6 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 14.03.2022 № 25 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

7. Эмитент, подлежащий обязательному аудиту в соответствии с Законом Республики Казахстан "Об аудиторской деятельности", ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, осуществляет размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета, а в случае наличия дочерних организаций - отдельной годовой финансовой отчетности, консолидированной годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета по консолидированной годовой финансовой отчетности, составленных в соответствии с:

1) перечнем и формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 "Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме

финансовых организаций)", зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15384, - для акционерного общества (за исключением финансовой организации);

2) постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41 "Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13504, - для финансовой организации;

3) МСФО - для эмитента, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи и не являющегося акционерным обществом.

Годовая финансовая отчетность и аудиторский отчет, подлежащие размещению на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, представляются эмитентом в депозитарий финансовой отчетности в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 января 2022 года № 94 "Об утверждении Правил сдачи финансовой отчетности организациями публичного интереса в депозитарий", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 26686.

Сноска. Пункт 7 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 14.03.2022 № 25 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

8. Эмитент для представления в депозитарий финансовой отчетности, формирует информацию о корпоративных событиях, ежеквартальную финансовую отчетность, информацию о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа акционерного общества за отчетный год, а также сведения об аффилированных лицах акционерных обществ посредством электронного сервиса "Единая система сдачи отчетности", размещенного на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности.

Информация, указанная в пункте 3 Правил, составленная на казахском и русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, ежеквартальная финансовая отчетность и информация о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа акционерного общества за отчетный год, сведения об аффилированных лицах акционерного общества, составленные на казахском и (или) русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, представляются в организацию, осуществляющую ведение депозитария финансовой отчетности, в следующем порядке:

1) посредством электронного сервиса "Единая система сдачи отчетности" заполняется соответствующий шаблон;

2) в результате заполнения шаблона формируется электронный отчет, подписанный электронной цифровой подписью первого руководителя или уполномоченного лица эмитента;

3) до подписания электронного отчета, к нему прикрепляются сканированные документы в электронном формате PDF, раскрываемые эмитентами в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан "Об акционерных обществах" и Закона о рынке ценных бумаг или по собственной инициативе, которые размещаются во вкладке "электронное досье" эмитента на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности;

4) направляется электронный отчет на сервер депозитария финансовой отчетности для включения его в структуру депозитария финансовой отчетности.

Сноска. Пункт 8 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 14.03.2022 № 25 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

9. Основанием для отказа организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, в принятии электронного отчета, является несоблюдение эмитентом порядка, указанных в Правилах и (или) неполное раскрытие информации, указанной в Требованиях.

10. При представлении информации о событиях в соответствии с пунктами 10, 12, 13, 14 и 17 Требований, являющихся последствиями ранее произошедших событий, эмитент в электронном отчете, направляемом на сервер депозитария финансовой отчетности, указывает номер электронного уведомления о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер депозитария финансовой отчетности по ранее опубликованному первоначальному событию, последствием которого является данное событие.

Если информация о первоначальном событии в момент его возникновения не подлежала размещению на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, указывается номер электронного уведомления о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер депозитария финансовой отчетности по событию, предшествующему данному событию.

Сноска. Пункт 10 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.12.2022 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

11. Информация, указанная в пункте 3, 4 и 5 Правил, представляемая эмитентами, в депозитарий финансовой отчетности, размещается организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, на своем интернет-ресурсе в день их получения, в случае представления информации после 18-00 часов по времени города

Астаны рабочего дня, то данная информация размещается не позднее 10-00 часов по времени города Астаны первого рабочего дня, следующего за днем получения информации.

Информация, указанная в пункте 6 Правил, представляемая эмитентами, в депозитарий финансовой отчетности, размещается организацией, осуществляющей ведение депозитария финансовой отчетности, на своем интернет-ресурсе в течение 3 (трех) рабочих дней с даты ее получения.

12. По инициативе эмитента допускается корректировка информации, включенной в электронный отчет и опубликованной на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, до даты получения эмитентом уведомления уполномоченного органа о предоставлении пояснений о возможном нарушении требования настоящих Правил.

Сноска. Правила дополнены пунктом 12 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.12.2022 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 августа 2018 года № 189

Требования к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроки раскрытия эмитентом информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности

Сноска. Требования - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 12.12.2022 № 111 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

№	Вид информации	Содержание информации	Сроки раскрытия
1	2	3	4
		1) дата, время и место проведения общего собрания акционеров (участников) эмитента; 2) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания акционеров (участников) эмитента; 3) решения, принятые общим собранием акционеров акционерного общества (

1.	Информация о решениях, принятых общим собранием акционеров (участников) или единственным акционером (участником)	<p>участников), с указанием итогов (результатов) голосования;</p> <p>4) в случае принятия общим собранием акционеров акционерного общества (участников) решения о добровольной ликвидации или добровольной реорганизации эмитента его дочерних организаций:</p> <p>место нахождения, наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица;</p> <p>форма и условия реорганизации эмитента;</p> <p>5) иные сведения при необходимости.</p> <p>В случае наличия у эмитента единственного акционера (участника), указывается дата решения единственного акционера (участника), решения, принятые единственным акционером (участником), иные сведения по решению эмитента.</p>	<p>в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения общего собрания акционеров (участников) или единственным акционером (участником)</p>
		<p>1) дата принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа эмитента с указанием наименования органа эмитента, принявшего решение. В случае если досрочное прекращение полномочий члена органа управления и (или) исполнительного органа осуществляется по их инициативе, то указывается дата получения письменного уведомления органом управления эмитента;</p>	

2.

Информация об избрании
органа управления (наблюдательного совета),
исполнительного органа (лица,
единолично осуществляющего функции
исполнительного органа),
эмитента с указанием состава
органа управления (наблюдательного
совета), исполнительного органа (лица,
единолично осуществляющего функции
исполнительного органа)
эмитента

2) наименование органа эмитента, состав которого избран (назначен) либо изменен;
3) состав органа эмитента либо суть изменений в составе органа эмитента: фамилия, имя, отчество (при его наличии) лиц, избранных (назначенных) в состав органа, фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, избранного (назначенного) в состав органа, а также исключенного из состава органа;
4) состав органа эмитента с учетом внесенных в него изменений с указанием фамилии, имени, отчества (при его наличии) каждого лица, входящего в состав органа эмитента;
5) процентное соотношение голосующих акций (долей участия в уставном капитале) принадлежащих избранному (назначенному) члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, к общему количеству голосующих акций (долей участия в уставном капитале) эмитента;
6) процентное соотношение акций (долей участия в уставном капитале), принадлежащих избранному (назначенному) члену совета директоров эмитента в дочерних организациях, к общему количеству размещенных

в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа эмитента или после даты получения письменного

		<p>акций (долей участия в уставном капитале) данных организаций.</p> <p>В случае если общим собранием акционеров (участниками) и (или) советом директоров (наблюдательным советом) эмитента принято решение только об изменении состава органов эмитента, информация о данном решении размещается только в соответствии с пунктом 2 настоящего приложения с указанием об этом.</p>	<p>уведомления органом управления эмитента.</p>
<p>3.</p>	<p>Информация о составе участников, и (или) об изменении в составе участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента</p>	<p>1) состав участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента: для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица; для юридического лица - полное наименование и место нахождения юридического лица; 2) дата изменения состава участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента (дата регистрации изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания или Национальном реестре бизнес-идентификационных номеров); 3) суть изменений в составе участников эмитента: для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников;</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения эмитентом документов, подтверждающих регистрацию изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания или Национальном реестре</p>

		для юридического лица - полное наименование и место нахождения юридического лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников.	бизнес-идентификационных номеров.
4.	Информация о решении, принятом советом директоров эмитента или соответствующего органа эмитента, не являющегося акционерным обществом, уполномоченным на принятие решения о созыве годового и внеочередного общего собрания акционеров (участников)	1) дата принятия решения ; 2) решение, принятое советом директоров или соответствующим органом эмитента, не являющегося акционерным обществом, уполномоченным на принятие решения о созыве годового и внеочередного общего собрания акционеров (участников); 3) иные сведения при необходимости.	в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения советом директоров эмитента или соответствующим органом эмитента, не являющегося акционерным обществом, уполномоченным на принятие данного решения.
5.	Информация о решении, принятом советом директоров акционерного общества о размещении (реализации) акций, в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации)	1) дата принятия решения ; 2) решение (решения), принятое (принятые) советом директоров; 3) вид и количество размещаемых (реализуемых) акций; 4) способ размещения; 5) цена размещения (реализации); 6) иные сведения при необходимости.	в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения советом директоров акционерного общества.
6.	Информация о решении, принятом советом директоров акционерного общества о выкупе акционерным обществом размещенных акций, если количество выкупаемых обществом акций превышает один процент от общего количества размещенных акций, и цене их выкупа	1) дата принятия решения ; 2) решение (решения), принятое (принятые) советом директоров общества; 3) вид и количество выкупаемых акций по инициативе общества; 4) цена выкупаемых по инициативе общества акций; 5) срок и условия выкупа по инициативе общества акций;	в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения

		6) иные сведения при необходимости.	советом директоров акционерного общества.
7.	Информация о решении, принятом советом директоров эмитента или соответствующего органа эмитента, не являющегося акционерным обществом, уполномоченным на принятие решения о выпуске облигаций и производных ценных бумаг	1) дата принятия решения ; 2) решение (решения), принятое (принятые) советом директоров или соответствующим органом эмитента, не являющегося акционерным обществом, уполномоченным на принятие решения; 3) количество и вид выпускаемых облигаций и производных ценных бумаг; 4) номинальная стоимость и валюта номинальной стоимости; 5) объем выпуска; 6) иные сведения при необходимости.	в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения советом директоров эмитента или соответствующим органом эмитента, не являющегося акционерным обществом, уполномоченным на принятие данного решения.
	Информация о решении, принятом общим собранием акционеров (единственным акционером) или советом директоров акционерного общества о заключении крупных сделок и (или) сделок, которые	1) дата принятия решения о крупной сделке и (или) о сделке с заинтересованностью; 2) решение (решения), принятое (принятые) общим собранием акционеров (единственным акционером) или советом директоров акционерного общества; 3) вид сделки; 4) предмет сделки; 5) процентное соотношение стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, к общей стоимости активов данного акционерного общества, на дату принятия органом акционерного общества решения о заключении такой сделки. Если решение о заключении акционерным обществом крупной сделки и (или)	

8.	<p>отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых акционерным обществом имеется заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов акционерного общества на дату принятия уполномоченным органом акционерного общества решения о заключении таких сделок</p>	<p>сделки с заинтересованностью, содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации публикуется только дата принятия решения о заключении крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, а также иная информация по решению акционерного общества при наличии согласия контрагента. При принятии в течение одного рабочего дня нескольких решений о заключении акционерным обществом крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, допускается предоставление информации по таким решениям посредством представления акционерным обществом одной заявки, содержащей информацию по нескольким таким решениям.</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты принятия решения общим собранием акционеров (единственным акционером) или советом директоров акционерного общества.</p>
	<p>Информация о списке, и (или) об изменении в списке организаций, в</p>	<p>1) список организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации; 2) полное наименование организации, в которой эмитент стал обладать (перестал обладать) десятью и более процентами акций (долей, паев);</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения документов подтверждающих, что</p>

9.	<p>которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации</p>	<p>3) процентное соотношение количества акций (долей, паев) данной организации к общему количеству размещенных акций (долей, паев) организации на дату, следующую за датой изменения списка организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев).</p>	<p>эмитент стал обладать (перестал обладать) десятью и более процентами акций (долей, паев) в организации.</p>
		<p>1) дата заключения договора о крупной сделке и (или) о сделке с заинтересованностью на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении такой сделки либо дополнительного соглашения (дополнительного соглашения к договору);</p> <p>2) предмет крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью;</p> <p>3) дата принятия органом акционерного общества решения о заключении крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью;</p> <p>4) стоимость имущества, являющегося предметом крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью на дату принятия органом акционерного общества решения о заключении крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью;</p> <p>5) дата последней оценки имущества, являющегося предметом крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, за исключением случаев, когда предметом сделки</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты заключения акционерным обществом договора либо</p>

10.

Информация о совершении акционерным обществом крупных сделок и (или) сделок, которые отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых акционерным обществом и м е е т с я заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов акционерного общества на дату принятия уполномоченным органом акционерного общества решения о заключении таких сделок

являются деньги и (или) выпускаемые (размещаемые) на первичном рынке ценные бумаги);
б) процентное соотношение стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, к общей стоимости активов данного акционерного общества, на дату принятия органом акционерного общества решения о заключении крупной сделки и (или) с д е л к и с заинтересованностью;
7) сведения о сторонах крупной сделки и (или) с д е л к и с заинтересованностью, приобретенных или отчуждаемых активах, сроках и условиях сделки , характере и объеме долей участия вовлеченных лиц, а также при наличии иные сведения о сделке.
Если договор о заключении акционерным обществом крупной сделки и (или) с д е л к и с заинтересованностью содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о сделках публикуется только дата заключения, а также иная информация по решению

дополнительного (соглашения к договору; получения акционерным обществом документов, подтверждающих ее государственную или иную регистрацию, в случае, если для заключения крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, необходима обязательная

		<p>акционерного общества при наличии согласия контрагента.</p> <p>При заключении в течение одного рабочего дня нескольких крупных сделок и (или) сделок с заинтересованностью, допускается предоставление информации по таким сделкам посредством представления акционерным обществом одной заявки, содержащей информацию по нескольким таким сделкам.</p>	<p>государственная или иная регистрация.</p>
<p>11.</p>	<p>Информация о решении суда о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, а также о принудительной ликвидации или реорганизации его дочерних и зависимых организаций</p>	<p>1) дата принятия решения о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации и зависимой организации;</p> <p>2) наименование государственного органа, принявшего решение о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации и зависимой организации;</p> <p>3) основание принятия решения о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации и зависимой организации;</p> <p>4) место нахождения и наименование ликвидируемой или реорганизуемой дочерней организации эмитента и (или) зависимой организации;</p> <p>5) форма и условия ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации эмитента и зависимой организации;</p>	<p>в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты вступления в законную</p>

		<p>6) иные условия принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации эмитента и зависимой организации.</p>	<p>силу соответствующего решения суда.</p>
<p>12.</p>	<p>Информация о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента, а также снятии с залога (перезалога) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента</p>	<p>1) дата принятия органом эмитента решения о передаче в залог (перезалог); 2) дата возникновения права залога (перезалога) имущества эмитента; 3) стоимость имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог); 4) дата последней оценки имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог) (в случае, если проведение такой оценки требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан); 5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного эмитента на дату принятия органом эмитента решения о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента; 6) дата снятия с залога (перезалога). Если совершенная эмитентом сделка по передаче в залог (перезалог) имущества эмитента является одновременно крупной сделкой и (или) сделкой, в совершении которой эмитентом имеется заинтересованность, информация о такой сделке размещается только в соответствии с пунктом 12 настоящего</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты: получения эмитентом документов, подтверждающих регистрацию договора о залоге (перезалоге) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента – в отношении имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан; заклучения договора о залоге (перезалоге) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента – в отношении имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;</p>

		<p>приложения с указанием об этом.</p> <p>Если договор о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о передаче в залог (перезалог) имущества публикуется только дата заключения договора, а также иная информация по решению эмитента при наличии согласия контрагента.</p>	<p>получения эмитентом документов, подтверждающих снятие с залога (перезалога) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента.</p>
13.	<p>Информация о наложении ареста на имущество (снятии с ареста имущества) эмитента, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента</p>	<p>1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество (снятии с ареста имущества) эмитента, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента;</p> <p>2) наименование государственного органа, принявшего решение об аресте (снятии с ареста имущества) имущества эмитента, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента, основание наложения ареста;</p> <p>3) наименование имущества эмитента, на которое наложен арест (снят арест) и его процентное соотношение к общей стоимости активов общества на дату ареста (снятия с ареста)</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения решения о наложении ареста на имущество (снятии с ареста имущества) эмитента, стоимость которого составляет десять и более процентов</p>

	<p>имущества общества. В случае наложения ареста (снятия ареста) на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, - указание суммы денег, на которую наложен арест (снят арест). В случае наложения ареста (снятия ареста) на ценные бумаги эмитента - общее количество арестованных (снятых с ареста) ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг.</p>	<p>от размера общей балансовой стоимости активов эмитента.</p>
	<p>1) дата принятия органом эмитента решения о получении займа (кредитной линии); 2) дата заключения договора о займе (кредитной линии); 3) общий размер займа (кредитной линии) эмитента, определенный договором; 4) цель получения эмитентом займа; 5) процентное соотношение размера полученного эмитентом займа (кредитной линии) к общей балансовой стоимости активов эмитента на дату принятия органом эмитента решения о получении займа; 6) дата полного погашения основного долга и начисленного вознаграждения по данному займу (кредитной линии).</p> <p>В случае заключения эмитентом кредитной линии, составляющей</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты:</p>

14.

Информация о получении эмитентом займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента, а также о полном погашении основного долга и начисленного вознаграждения по данному займу

двадцать пять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента, информация о данном событии подлежит дополнительному размещению, когда общая сумма выданных и непогашенных займов с учетом начисленного вознаграждения в рамках данной кредитной линии достигнет двадцать пять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента.

Если совершенная эмитентом сделка по получению займа является одновременно крупной сделкой и (или) сделкой, в совершении которой эмитентом и м е е т с я заинтересованность, информация о такой сделке размещается только в соответствии с пунктом 14 настоящего приложения с указанием об этом.

Если договор о получении эмитентом займа содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о получении эмитентом займа публикуется только дата заключения договора, а также иная информация по решению эмитента при наличии согласия контрагента.

заключения эмитентом договора о займе или кредитной линии в размере, составляющем, двадцать пять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента или полного погашения эмитентом основного долга и начисленного вознаграждения по данному займу или кредитной линии; когда общая сумма полученных и непогашенных займов с учетом начисленного вознаграждения в рамках одной кредитной линии достигнет двадцать пять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента.

15.	Информация о наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество эмитента, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов эмитента	<p>1) дата наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, повлекших уничтожение имущества эмитента;</p> <p>2) наименование имущества эмитента, уничтоженного в связи с наступлением обстоятельств, носящих чрезвычайный характер;</p> <p>3) балансовая стоимость уничтоженного имущества эмитента в результате наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер.</p>	в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, повлекших уничтожение имущества эмитента, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов эмитента.
16.	Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору	<p>1) сведения об истце, ответчике по корпоративному спору (фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица), полное наименование, место нахождения (для юридического лица));</p> <p>2) дата искового заявления, краткое содержание исковых требований;</p> <p>3) наименование суда, в котором рассматривается исковое заявление по корпоративному спору.</p>	в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения эмитентом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору.
		<p>1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение первой категории, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения первой категории;</p> <p>2) дата выдачи, номер разрешения первой категории, срок действия разрешения;</p> <p>3) наименование вида деятельности, которое будет осуществляться в соответствии с разрешением первой категории;</p>	

17.	Информация о получении (прекращении, приостановлении) разрешений первой категории	<p>4) дата принятия разрешительным органом решений о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения первой категории;</p> <p>5) основание приостановления (возобновления) разрешения первой категории;</p> <p>6) наименование вида деятельности, разрешение, на осуществление которого было приостановлено (возобновлено);</p> <p>7) дата принятия разрешительным органом решения о прекращении действия разрешения первой категории;</p> <p>8) основание прекращения действия разрешения первой категории;</p> <p>9) наименование вида деятельности, разрешение, на осуществление которого было прекращено.</p>	в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения эмитентом документов о получении (прекращении, приостановлении) разрешений первой категории.
18.	Информация об изменении эмитентом негосударственных ценных бумаг основных видов деятельности	<p>1) дата принятия решения об изменении основных видов деятельности;</p> <p>2) наименование измененных видов деятельности;</p> <p>3) дата государственной регистрации устава и (или) изменений в устав эмитента;</p> <p>4) сканированная копия устава и (или) изменений в устав.</p>	в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения зарегистрированного в уполномоченном органе устава и (или) изменений в устав.
		<p>1) дата решения, принятого общим собранием учредителей (единственным учредителем)</p> <p>2) дата решения, принятого</p>	в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты получения документов, подтверждающих государственную

19	<p>Методика определения стоимости акций при их выкупе акционерным обществом на неорганизованном рынке ценных бумаг</p>	<p>общим собранием акционеров (единственным акционером) акционерного общества об утверждении методики, если она не была утверждена учредительным собранием;</p> <p>3) дата решения, принятого общим собранием акционеров (единственным акционером) акционерного общества об утверждении изменений в методику;</p> <p>4) электронный вариант методики в формате PDF со всеми изменениями и дополнениями</p>	<p>регистрацию (уполномоченным органом проспекта выпуска акций, в случае утверждения методики на учредительном собрании (единственным учредителем) акционерного общества или в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения общим собранием акционеров (единственным акционером) в случае утверждения методики и (или) изменений в методику на общем собрании акционеров общества (единственным акционером).</p>
20.	<p>Информация об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров (участников) эмитента и (или) инвесторов, в соответствии с уставом и проспектом выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента</p>	<p>1) сведения, затрагивающие интересы акционеров (участников) эмитента и (или) инвесторов, в соответствии с уставом и проспектом выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента;</p> <p>2) при несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций: объем неисполненных обязательств, причина неисполнения обязательств, с указанием национального идентификационного номера (НИН) или международного идентификационного номера (ISIN) облигаций, вида облигаций, количества размещенных облигаций, размера купонной ставки, даты дефолта, суммы задолженности по</p>	<p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты возникновения иных событий, затрагивающих интересы акционеров (участников) эмитента и (или) инвесторов, в соответствии с уставом и проспектом выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента, если законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах" и Законом о рынке ценных бумаг не предусмотрены иные сроки доведения до сведения держателей ценных бумаг информации.</p> <p>в течение 3 (трех) рабочих дней после даты несоблюдения эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска</p>

	купонному вознаграждению, суммы задолженности по основному долгу, остатка неурегулированного долга.	негосударственных облигаций.
--	---	------------------------------

Приложение к Правилам раскрытия эмитентом информации
Форма

Сведения об аффилированных лицах акционерного общества (наименование акционерного общества)

Сноска. Сведения - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 29.06.2020 № 68 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его официального опубликования).

Дата и международный идентификационный номер (код ISIN) выпуска объявленных акций в соответствии с данными государственного реестра эмиссионных ценных бумаг		Дата, на которую представляются сведения об аффилированных лицах				
Физические лица						
№	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	Дата рождения, индивидуальный идентификационный номер (ИИН)	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности	Резидентство	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы:

Юридические лица						
№	Полное наименование юридического лица	Дата и номер государственной регистрации юридического лица, бизнес-идентификационный номер (БИН), почтовый адрес и фактическое место нахождения	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности		Примечание

		юридического лица			Резидентство	
1	2	3	4	5	6	7

Наименование _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Дата " ____ " _____ 20__ года

Приложение к форме сведений
об аффилированных лицах
акционерного общества

Пояснение по заполнению формы "Сведения об аффилированных лицах акционерного общества"

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Сведения об аффилированных лицах акционерного общества" (далее - Форма).

2. Формат разработана в соответствии с подпунктом 3) пункта 2 статьи 102 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг".

3. Форма составляется акционерным обществом ежеквартально и заполняется по состоянию на 1 января, 1 апреля, 1 июля и 1 октября отчетного года.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

4. В графе 3 для указания сведений об аффилированных лицах акционерного общества, являющихся физическими лицами, дата рождения указывается в формате - дд.мм.гг (день/месяц/год) в одной графе с индивидуальным идентификационным номером (ИИН) без разделения на отдельные строки.

5. В графе 3 для указания сведений об аффилированных лицах акционерного общества, являющихся юридическими лицами, дата и номер государственной регистрации юридического лица, бизнес-идентификационный номер (БИН), почтовый адрес и фактическое место нахождения юридического лица указываются в одной графе без разделения на отдельные строки.

6. В графе 4 необходимо сделать ссылку на соответствующий подпункт пунктов 1 и 1-1 статьи 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных

обществах" или статью 2-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" - для банков второго уровня.

7. В графе 5 дата появления аффилированности указывается в формате - дд.мм.гг (день/месяц/год).

8. В графах 3 и 5 даты заполняются полностью цифрами и устанавливаются на основании информации, представленной акционерами и должностными лицами акционерного общества в порядке, установленной уставом акционерного общества.

9. Индивидуальный идентификационный номер (ИИН) и Резидентство аффилированного лица акционерного общества, являющегося физическим лицом, не публикуется в открытом доступе на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности.