

**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 аффилиированных 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 аффилиированных 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 l 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 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. | Информация о решениях, принятых общим собранием акционеров (участников) или единственным акционером (участником) | 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 (участников), с указанием итогов (результатов) голосования;  4) в случае принятия общим собранием акционеров акционерного общества (участников) решения о добровольной ликвидации или добровольной реорганизации эмитента его дочерних организаций:  место нахождения, наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица;  форма и условия реорганизации эмитента;  5) иные сведения при необходимости.  В случае наличия у эмитента единственного акционера (участника), указывается дата решения единственного акционера (участника), решения, принятые единственным акционером (участником), иные сведения по решению эмитента. | в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения общего собрания акционеров (участников) или единственным акционером (участником). |
| 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, а также изменениях в составе органа управления (наблюдательного совета), исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа) эмитента | 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;  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 акций (долей участия в уставном капитале) данных организаций.  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. | в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа эмитента или после даты получения письменного уведомления органом управления эмитента. |
| 3. | Информация о составе участников, и (или) об изменении в составе участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента | 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;  для юридического лица - полное наименование и место нахождения юридического лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников. | 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 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;  6) иные сведения при необходимости. | в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты принятия решения 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. |
| 8. | Информация о решении, принятом общим собранием акционеров (единственным акционером) или советом директоров акционерного общества о заключении крупных сделок и (или) сделок, которые 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 | 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) 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. | в течение 3 (трех) рабочих дней после даты принятия решения общим собранием акционеров (единственным акционером) или советом директоров акционерного общества. |
| 9. | Информация о списке, и (или) об изменении в списке организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации | 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);  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). | в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения документов подтверждающих, что эмитент стал обладать (перестал обладать) десятью и более процентами акций (долей, паев) в организации. |
| 10. | Информация о совершении акционерным обществом крупных сделок и (или) сделок, которые 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 | 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);  2) предмет крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью;  3) дата принятия органом акционерного общества решения о заключении крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью;  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;  5) дата последней оценки имущества, являющегося предметом крупной сделки и (или) сделки с заинтересованностью, за исключением случаев, когда предметом сделки являются деньги и (или) выпускаемые (размещаемые) на первичном рынке ценные бумаги);  6) 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) сделки с заинтересованностью;  7) сведения о сторонах крупной сделки и (или) сделки 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) 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 о сделках публикуется только дата заключения, а также иная информация по решению акционерного общества при наличии согласия контрагента.  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. | в течение 3 (трех) рабочих дней после даты:  заключения акционерным обществом договора либо 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 государственная или иная регистрация. |
| 11. | Информация о решении суда о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, а также о принудительной ликвидации или реорганизации его дочерних и зависимых организаций | 1) дата принятия решения о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации и зависимой организации;  2) наименование государственного органа, принявшего решение о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации и зависимой организации;  3) основание принятия решения о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации и зависимой организации;  4) место нахождения и наименование ликвидируемой или реорганизуемой дочерней организации эмитента и (или) зависимой организации;  5) форма и условия ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации эмитента и зависимой организации;  6) иные условия принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, дочерней организации эмитента и зависимой организации. | в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты вступления в законную силу соответствующего решения суда. |
| 12. | 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 | 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 приложения с указанием об этом.  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. | 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;  заключения 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;  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. |
| 13. | 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 | 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;  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;  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) 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. | 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 от размера общей балансовой стоимости активов эмитента. |
| 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 | 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).  В случае заключения эмитентом кредитной линии, составляющей 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 имеется 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. | в течение 3 (трех) рабочих дней после даты:  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 | 1) дата наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, повлекших уничтожение имущества эмитента;  2) наименование имущества эмитента, уничтоженного в связи с наступлением обстоятельств, носящих чрезвычайный характер;  3) балансовая стоимость уничтоженного имущества эмитента в результате наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер. | 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 | 1) сведения об истце, ответчике по корпоративному спору (фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица), полное наименование, место нахождения (для юридического лица));  2) дата искового заявления, краткое содержание исковых требований;  3) наименование суда, в котором рассматривается исковое заявление по корпоративному спору. | в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения эмитентом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору. |
| 17. | Информация о получении (прекращении, приостановлении) разрешений первой категории | 1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение первой категории, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения первой категории;  2) дата выдачи, номер разрешения первой категории, срок действия разрешения;  3) наименование вида деятельности, которое будет осуществляться в соответствии с разрешением первой категории;  4) дата принятия разрешительным органом решений о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения первой категории;  5) основание приостановления (возобновления) разрешения первой категории;  6) наименование вида деятельности, разрешение, на осуществление которого было приостановлено (возобновлено);  7) дата принятия разрешительным органом решения о прекращении действия разрешения первой категории;  8) основание прекращения действия разрешения первой категории;  9) наименование вида деятельности, разрешение, на осуществление которого было прекращено. | 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 | 1) дата принятия решения об изменении основных видов деятельности;  2) наименование измененных видов деятельности;  3) дата государственной регистрации устава и (или) изменений в устав эмитента;  4) сканированная копия устава и (или) изменений в устав. | в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения зарегистрированного в уполномоченном органе устава и (или) изменений в устав. |
| 19 | Методика определения стоимости акций при их выкупе акционерным обществом на неорганизованном рынке ценных бумаг | 1) дата решения, принятого общим собранием учредителей (единственным учредителем)  2) дата решения, принятого  общим собранием акционеров (единственным акционером) акционерного общества об утверждении методики, если она не была утверждена учредительным собранием;  3) дата решения, принятого  общим собранием акционеров (единственным акционером) акционерного общества об утверждении изменений в методику;  4) электронный вариант методики в формате PDF со всеми изменениями и дополнениями | в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты получения документов, подтверждающих государственную 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). |
| 20. | Информация об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров (участников) эмитента и (или) инвесторов, в соответствии с уставом и проспектом выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента | 1) сведения, затрагивающие интересы акционеров (участников) эмитента и (или) инвесторов, в соответствии с уставом и проспектом выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента;  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 купонному вознаграждению, суммы задолженности по основному долгу, остатка неурегулированного долга. | 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.  в течение 3 (трех) рабочих дней после даты несоблюдения эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска 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 юридического лица | Основания для признания аффилированности | Дата появления аффилированности | Резидентство | Примечание |
| 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.

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