

Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частного меморандум, аннулирования выпуска негосударственных облигаций, Требований к документам для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частного меморандум, Перечня документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требований к ним, Правил составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы)

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2018 года № 248. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 7 декабря 2018 года № 17884.

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Примечание РЦПИ!

Вводится в действие с 01.01.2019

В соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

Сноска. Преамбула – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Утвердить:

1) Правила государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частного меморандум, аннулирования выпуска негосударственных облигаций согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) Требования к документам для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы)

или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

3) Перечень документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требования к ним согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) Правила составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы) согласно приложению 4 к настоящему постановлению.

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан, а также структурные элементы некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан по перечню согласно приложению 5 к настоящему постановлению.

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

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 октября 2018 года № 248

Правила государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, аннулирования выпуска негосударственных облигаций

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, аннулирования выпуска негосударственных облигаций (далее – Правила) разработаны в соответствии с Административным процедурно-процессуальным кодексом Республики Казахстан, законами Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон о рынке ценных бумаг), "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", "О государственных услугах" (далее – Закон о государственных услугах) и определяют условия и порядок государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (далее - облигаций) (облигационной программы), государственной регистрации изменений и (или) дополнений (далее – регистрация изменений и (или) дополнений) в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, аннулирования выпуска облигаций.

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1-1. Информация о внесенных изменениях и (или) дополнениях в Правила в течение 3 (трех) рабочих дней после государственной регистрации в органах юстиции соответствующего нормативного правового акта размещается на официальном интернет-ресурсе уполномоченного органа, направляется оператору информационно-коммуникационной инфраструктуры "электронного правительства" и в Единый контакт-центр.

Сноска. Правила дополнены пунктом 1-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Правила устанавливают особенности государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы), включая инфраструктурные облигации, облигации, подлежащие частному размещению, облигации со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев, облигации (облигационную программу) эмитентов - нерезидентов Республики Казахстан, облигации (облигационную программу) международных финансовых организаций и облигации в пределах облигационной программы.

Сноска. Пункт 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2-1. Понятия, используемые в Правилах, применяются в значениях, указанных в Экологическом кодексе Республики Казахстан, Законе о рынке ценных бумаг, Законе Республики Казахстан "Об электронном документе и электронной цифровой подписи", Законе о государственных услугах.

Сноска. Глава 1 дополнена пунктом 2-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 2. Порядок государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы)

3. Юридическое лицо-эмитент (далее – эмитент) для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций, государственной регистрации изменений и (или) дополнений в условия выпуска ценных бумаг направляет в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых

организаций (далее – уполномоченный орган) через веб-портал центрального депозитария ценных бумаг (далее – портал) заявление в электронной форме в произвольном виде.

Перечень документов, необходимых для оказания государственной услуги, оснований для отказа в оказании государственной услуги, основных требований к оказанию государственной услуги, включающий характеристики процесса, форму, содержание и результат оказания, а также иные сведения с учетом особенностей предоставления государственной услуги и срок оказания государственной услуги приведены в перечне основных требований к оказанию государственной услуги " Государственная регистрация выпуска негосударственных облигаций" (далее – перечень требований к оказанию государственной услуги) согласно приложению 1 к Правилам.

При направлении эмитентом заявления через портал в "личном кабинете" автоматически отображается статус о принятии запроса на оказание государственной услуги с указанием даты и времени получения результата.

Сноска. Пункт 3 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-1. Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) эмитента в качестве юридического лица уполномоченный орган получает из баз данных центральных государственных органов, а также Государственной корпорации " Правительство для граждан".

Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 3-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования)..

3-2. Работник уполномоченного органа, уполномоченный на прием и регистрацию корреспонденции, осуществляет прием заявления эмитента, его регистрацию и направление на исполнение в подразделение уполномоченного органа, ответственное за оказание государственной услуги (далее – ответственное подразделение) в день его поступления. При обращении эмитента после окончания рабочего времени, в выходные и праздничные дни согласно Трудовому кодексу Республики Казахстан, прием заявлений осуществляется на следующий рабочий день.

Работник ответственного подразделения осуществляет проверку полноты представленного пакета документов и срока действия документов в течение:

2 (двух) рабочих дней со дня регистрации заявления при государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций;

2 (двух) рабочих дней со дня регистрации заявления при государственной регистрации облигационной программы;

2 (двух) рабочих дней со дня регистрации заявления при государственной регистрации облигационной программы и первого выпуска облигаций в пределах облигационной программы, представленных эмитентом одновременно;

1 (одного) рабочего дня со дня регистрации заявления при государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом;

1 (одного) рабочего дня со дня регистрации заявления при государственной регистрации выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев;

1 (одного) рабочего дня со дня регистрации заявления при государственной регистрации выпуска облигаций, подлежащих частному размещению;

2 (двух) рабочих дней со дня регистрации заявления при регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы);

1 (одного) рабочего дня со дня регистрации заявления при регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум.

В случае установления факта неполноты и (или) истечения срока действия представленных документов работник ответственного подразделения в сроки, установленные настоящим пунктом, готовит и направляет эмитенту мотивированный отказ в дальнейшем рассмотрении заявления.

Мотивированный отказ в дальнейшем рассмотрении заявления, подписанный электронной цифровой подписью (далее – ЭЦП) уполномоченного лица уполномоченного органа, направляется эмитенту через портал в электронной форме.

Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 3-2 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования)..

3-3. При установлении факта полноты и (или) отсутствия истечения срока действия представленных документов работник ответственного подразделения рассматривает документы на соответствие требованиям законодательства Республики Казахстан, подготавливает проект письма (свидетельства) либо отказа в оказании государственной услуги, подписывает результат оказания государственной услуги у уполномоченного лица уполномоченного органа в течение:

12 (двенадцати) рабочих дней при государственной регистрации выпуска облигаций ;

7 (семи) рабочих дней при государственной регистрации облигационной программы ;

7 (семи) рабочих дней при государственной регистрации облигационной программы и первого выпуска облигаций в пределах облигационной программы, представленных эмитентом одновременно;

3 (трех) рабочих дней при государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом;

1 (одного) рабочего дня при государственной регистрации выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев;

1 (одного) рабочего дня при государственной регистрации выпуска облигаций, подлежащих частному размещению;

7 (семи) рабочих дней при регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы);

1 (одного) рабочего дня при регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум.

При выявлении оснований для отказа в оказании государственной услуги уполномоченный орган уведомляет эмитента о предварительном решении об отказе в оказании государственной услуги, а также времени и месте (способе) проведения заслушивания для предоставления эмитенту возможности выразить позицию по предварительному решению.

Уведомление о заслушивании направляется не менее чем за 3 (три) рабочих дня до завершения срока оказания государственной услуги. Заслушивание проводится не позднее 2 (двух) рабочих дней со дня уведомления.

По результатам заслушивания уполномоченный орган выдает письмо (свидетельство) либо мотивированный отказ в оказании государственной услуги.

Работник ответственного подразделения в течение 1 (одного) рабочего дня после подписания результата оказания государственной услуги направляет его эмитенту в "личный кабинет" в электронной форме, удостоверенного ЭЦП уполномоченного лица уполномоченного органа.

Процессы оказания государственных услуг по всем подвидам идентичны.

Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 3-3 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-4. Информация о стадии оказания государственной услуги обновляется в автоматическом режиме в информационной системе мониторинга оказания государственных услуг.

Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 3-4 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-5. Рассмотрение жалобы по вопросам оказания государственной услуги производится вышестоящим должностным лицом уполномоченного органа, уполномоченным органом по оценке и контролю за качеством оказания государственных услуг с учетом особенностей, предусмотренных статьей 25 Закона о государственных услугах.

Жалоба подается в уполномоченный орган и (или) должностному лицу уполномоченного органа, чье решение, действие (бездействие) обжалуются.

Если иное не предусмотрено Законом о рынке ценных бумаг, Законом о государственных услугах, обращение в суд осуществляется после обжалования в досудебном порядке.

Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 3-5 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-6. В жалобе, направляемой руководителю уполномоченного органа, указываются наименование эмитента, почтовый адрес, исходящий номер и дата.

Подтверждением принятия жалобы руководителем уполномоченного органа является ее регистрация (штамп, входящий номер и дата) в канцелярии уполномоченного органа с указанием фамилии и инициалов лица, принявшего жалобу, срока и места получения ответа на поданную жалобу.

При обращении через портал информацию о порядке обжалования можно получить по телефонам Единого контакт-центра, указанным в приложении 1 к Правилам.

При отправке жалобы через портал эмитенту из "личного кабинета" доступна информация об обращении, которая обновляется в ходе обработки обращения уполномоченным органом (отметки о доставке, регистрации, исполнении, ответ о рассмотрении или отказе в рассмотрении).

Сноска. Глава 2 дополнена пунктом 3-6 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от

30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

4. Государственная регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) международных финансовых организаций, указанных в перечне международных финансовых организаций согласно приложению 1-1 к Правилам, осуществляется с учетом требований устава и (или) документов, регулирующих их деятельность.

Сноска. Пункт 4 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. В случае проведения эмитентом реструктуризации в соответствии с решением суда о проведении реструктуризации, для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) эмитент помимо документов, указанных в пункте 3 Правил, представляет в уполномоченный орган копию плана реструктуризации, утвержденного судом.

6. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 26.11.2019 № 213 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

8. Эмитент представляет документы для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) при условии соблюдения требований, установленных пунктом 3 статьи 12, пунктом 1 статьи 12-2 и пунктом 1 статьи 15 Закона о рынке ценных бумаг, за исключением случаев выпуска облигаций со сроком обращения не более двенадцати месяцев, негосударственных облигаций, подлежащих частному размещению.

Сноска. Пункт 8 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. При осуществлении эмитентом - резидентом Республики Казахстан, не являющимся банком или организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, выпуска облигаций (облигационной программы) с соблюдением требования к наличию минимального требуемого рейтинга на дату представления в уполномоченный орган документов для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) данный эмитент имеет минимальный кредитный рейтинг не ниже "B" по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинга аналогичного уровня рейтинговых агентств Moody's Investors Service и

Fitch (далее – другие рейтинговые агентства), или рейтинг не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства Standard & Poor's.

10. При осуществлении эмитентом, не являющимся банком или организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, выпуска облигаций (облигационной программы) с соблюдением требования к величине левереджа, данная величина рассчитывается на основании данных финансовой отчетности эмитента по состоянию на конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы), является положительной величиной и не превышает 10 (десяти).

При осуществлении организацией, специализирующейся на улучшении качества кредитных портфелей банков второго уровня, выпуска облигаций (облигационной программы) с соблюдением требования к величине левереджа, данная величина рассчитывается на основании данных финансовой отчетности организации, специализирующейся на улучшении качества кредитных портфелей банков второго уровня, по состоянию на конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы), и не превышает 10 (десяти).

Сноска. Пункт 10 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

10-1. При осуществлении эмитентом выпуска негосударственных облигаций без срока погашения объем выпуска не может превышать размера, установленного пунктом 5 статьи 12-2 Закона о рынке ценных бумаг.

Размер собственного капитала для установления эмитентом объема выпуска негосударственных облигаций без срока погашения определяется на основании финансовой отчетности эмитента по состоянию на конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска негосударственных облигаций без срока погашения.

Сноска. Правила дополнены пунктом 10-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

11. В случае если вновь выпускаемые облигации являются ипотечными облигациями, такие облигации обеспечиваются следующими высоколиквидными активами:

- 1) деньги;
- 2) государственные ценные бумаги Республики Казахстан;

3) ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинга аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

4) акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинг не ниже "BB-" по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинга аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или рейтинг не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс);

5) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинг не ниже "BB-" по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинга, аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинг не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс);

6) акции юридических лиц - резидентов Республики Казахстан, включенные в категорию "премиум" сектора "акции" площадки "Основная" официального списка фондовой биржи;

7) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц - резидентов Республики Казахстан, включенные в категорию "премиум" сектора "акции" площадки "Основная" официального списка фондовой биржи;

8) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и других государств, имеющие рейтинг не ниже "B-" по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинга аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинг не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс);

9) ценные бумаги, по которым имеется государственная гарантия Правительства Республики Казахстан;

10) ценные бумаги международных финансовых организаций.

В процессе обращения стоимость ценных бумаг и денег, включаемых в состав активов, являющихся обеспечением ипотечных облигаций, составляет не более 20 (двадцати) процентов от общей стоимости обеспечения.

Сноска. Пункт 11 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 22.12.2023 № 93 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

12. Государственная регистрация выпуска облигаций (облигационной программы) банка или организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, осуществляется при условии соблюдения эмитентом следующих требований:

1) отсутствие на дату подачи документов для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) несвоевременно исполненных и

неисполненных обязательств по выплате вознаграждения по облигациям, находящимся в обращении на вторичном рынке ценных бумаг;

2) безубыточная деятельность эмитента по итогам одного из последних двух завершенных финансовых лет до даты подачи документов для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) или чистые потоки денег, полученные от деятельности эмитента, за один из двух последних завершенных финансовых года, рассчитанные на основании его финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, являются положительными;

3) отсутствие фактов несоблюдения пруденциальных нормативов и иных установленных уполномоченным органом норм и лимитов по состоянию на конец месяца, предшествующего месяцу, в котором подаются документы для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы).

В случае отсутствия информации о пруденциальных нормативах и иных установленных уполномоченным органом нормах и лимитах по состоянию на конец месяца, предшествующего месяцу, в котором подаются документы для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы), уполномоченным органом принимается во внимание информация о пруденциальных нормативах и иных нормах и лимитах по состоянию на предыдущую отчетную дату;

4) соответствие эмитента и выпускаемых им облигаций Требованиям к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям официального списка фондовой биржи, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 марта 2017 года № 54, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15175, и внутренним документам фондовой биржи (в случае, если проспектом выпуска облигаций эмитента предусматривается обращение данных облигаций в торговой системе фондовой биржи).

Требования части первой настоящего пункта не распространяются на случаи:

проведения эмитентом реструктуризации обязательств по ранее выпущенным облигациям в соответствии с решением суда о проведении реструктуризации;

проведения эмитентом реструктуризации обязательств по ранее выпущенным облигациям в соответствии с решением уполномоченного органа о проведении принудительной реструктуризации обязательств банка, отнесенного к категории неплатежеспособных банков, на основании и в порядке, предусмотренных статьей 61-10 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан";

проведения реорганизации эмитента, не менее пятидесяти процентов голосующих акций которого принадлежат государству либо национальному управляющему холдингу;

выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев;

выпуска облигаций, подлежащих частному размещению.

Требования подпунктов 2) и 3) части первой настоящего пункта не распространяются на выпуск облигаций банка в виде субординированных облигаций, конвертируемых в акции.

Сноска. Пункт 12 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

13. Эмитент заключает с центральным депозитарием договор на ведение системы реестров держателей ценных бумаг до представления уполномоченному органу документов для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы).

14. Государственная регистрация выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев осуществляется при условии, что ранее выпущенные ценные бумаги эмитента включены в список фондовой биржи.

14-1. Государственная регистрация выпуска инвестиционных облигаций проводится при условии, что событием (событиями), от наступления или ненаступления которого (которых) зависит получение держателем инвестиционной облигации дополнительного вознаграждения по инвестиционной облигации, являются изменения:

размера дохода эмитента (размера дохода от проекта, в который инвестируются деньги, полученные от размещения облигаций);

цены единицы сырья, металла или иного товара, значения товарного индекса, определенных на организованных торгах в Республике Казахстан и (или) за рубежом;

величины процентных ставок;

значений, рассчитываемых на основании цен производных финансовых инструментов;

значений показателей, составляющих официальную статистическую информацию;

значений физических, биологических и (или) химических показателей состояния окружающей среды;

обстоятельств, свидетельствующих о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами или государствами своих обязанностей (за исключением договора поручительства и договора страхования).

Сноска. Правила дополнены пунктом 14-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

15. Государственная регистрация выпуска облигаций (облигационной программы) эмитента-нерезидента Республики Казахстан осуществляется при условии соблюдения данным эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан следующих требований:

1) наличие минимального кредитного рейтинга не ниже "B" по международной шкале агентства Standard & Poof's или рейтинга аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

2) иностранный орган надзора страны происхождения данного юридического лица, подписал Многосторонний меморандум о взаимопонимании по вопросам консультаций, сотрудничества и обмена информацией Международной организации комиссий по ценным бумагам;

3) выполнение эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан требований для включения долговых ценных бумаг эмитента-нерезидента Республики Казахстан в официальный список фондовой биржи и их нахождения в нем;

4) наличие разрешения соответствующего надзорного органа иностранного государства на выпуск облигаций в соответствии с законодательством Республики Казахстан либо письмо указанного органа о том, что такое разрешение по законодательству страны место нахождения эмитента - нерезидента Республики Казахстан не требуется;

5) соблюдение пруденциальных нормативов и иных установленных соответствующим надзорным органом норм и лимитов в период за 3 (три) месяца до даты подачи заявления на государственную регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы) (если эмитент - нерезидент Республики Казахстан является финансовой организацией).

Сноска. Пункт 15 с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 26.11.2019 № 213 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

16. Государственная регистрация выпуска облигаций, номинал которых выражен в иностранной валюте, осуществляется при условии, что выплата вознаграждения и основного долга по данным облигациям будет осуществляться в валюте выпуска.

Сноска. Пункт 16 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

17. Индексирование номинальной стоимости и (или) ставки вознаграждения облигаций к стоимости цифровых (виртуальных) единиц и (или) финансовых инструментов, стоимость которых зависит от стоимости (изменения стоимости) цифровых (виртуальных) единиц, не осуществляется.

Для целей Правил под цифровой (виртуальной) единицей понимается единица, представляющая собой цифровую запись, созданную и учитываемую в децентрализованной информационной системе с применением средств криптографии и (или) компьютерных вычислений.

18. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

19. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

20. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

20-1. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

21. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

22. В случае утраты эмитентом оригинала свидетельства о государственной регистрации выпуска облигаций (свидетельства о государственной регистрации облигационной программы, свидетельства о государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы), выданного уполномоченным органом при государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) на бумажном носителе, эмитент при необходимости получения им дубликата направляет в уполномоченный орган для выдачи дубликата свидетельства о государственной регистрации выпуска облигаций (свидетельства о государственной регистрации облигационной программы, свидетельства о государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы) через портал заявление в электронной форме с указанием сведений о наименовании средства массовой информации и дате публикации сообщения о недействительности утраченного документа.

Уполномоченный орган направляет эмитенту через портал в "личный кабинет" в электронной форме дубликат документа в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты получения заявления.

Сноска. Пункт 22 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

23. Уполномоченный орган раскрывает информацию, содержащуюся в условиях выпуска облигаций, в том числе, в частных меморандумах путем размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности условий выпуска облигаций (частного меморандума) с учетом внесенных в них изменений и (или) дополнений в

течение 3 (трех) рабочих дней после государственной регистрации уполномоченным органом условий выпуска облигаций (частного меморандума) или государственной регистрации изменений и (или) дополнений в условия выпуска облигаций (частного меморандума).

Сноска. Пункт 23 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 3. Порядок регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы)

24. Эмитент представляет в уполномоченный орган изменения и (или) дополнения в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы) для их регистрации в случае изменения:

1) сведений, указанных в подпункте 1) пункта 1 статьи 9 Закона о рынке ценных бумаг - в течение 30 (тридцати) календарных дней после даты получения эмитентом документов, подтверждающих изменение наименования эмитента и его места нахождения;

2) сведений, указанных в подпунктах 2), 3), 4), 5), 6) и 7) пункта 1 статьи 9 Закона о рынке ценных бумаг - в течение 30 (тридцати) календарных дней после даты принятия решения соответствующими органами эмитента, в случае, если ни одна облигация данного выпуска не была размещена либо все облигации данного выпуска выкуплены эмитентом на вторичном рынке ценных бумаг, или общим собранием держателей облигаций.

25. В случае представления эмитентом документов для государственной регистрации изменений и (или) дополнений в условия выпуска облигаций эмитентом заполняется электронная форма:

проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы) в соответствии со структурой проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы) согласно приложению 1 к Правилам составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), утвержденным настоящим постановлением (далее – Правила составления и оформления проспекта);

проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы в соответствии со структурой проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы согласно приложению 2 к Правилам составления и оформления проспекта;

проспекта выпуска облигаций (проспект облигационной программы) эмитента - нерезидента Республики Казахстан в соответствии со структурой проспекта выпуска

облигаций в пределах облигационной программы согласно приложению 2 к Правилам составления и оформления проспекта.

При заполнении электронных форм информация в проспекте выпуска облигаций (проспекте облигационной программы, проспекте выпуска облигаций в пределах облигационной программы) приводится на дату последнего рабочего дня месяца, предшествующего дате представления документов в уполномоченный орган, за исключением информации о финансовом состоянии эмитента.

Сведения о финансовом состоянии эмитента приводятся по состоянию на конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию изменений и (или) дополнений в условия выпуска облигаций либо на конец предпоследнего квартала в случае представления документов на государственную регистрацию изменений и (или) дополнений в условия выпуска облигаций до 25 числа месяца, следующего за последним кварталом перед подачей документов.

Сноска. Пункт 25 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 22.12.2023 № 93 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

26. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

27. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

28. Регистрация изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций осуществляется при условии, что данные изменения и (или) дополнения не приведут к увеличению количества объявленных облигаций.

29. В случае принятия решения об изменении условий выпуска облигаций, предусмотренных подпунктами 2), 3), 4), 5), 6) и 7) пункта 1 статьи 9 Закона о рынке ценных бумаг, размещение и обращение облигаций приостанавливается до дня, следующего за датой регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций.

30. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 3-1. Порядок регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум

Сноска. Правила дополнены главой 3-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от

09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30-1. Эмитент представляет в уполномоченный орган изменения и (или) дополнения в частный меморандум для их регистрации в случае изменения:

1) сведений, указанных в пункте 1 приложения 1 к Требованиям к документам для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, утвержденных настоящим постановлением (далее – Требования) - в течение 30 (тридцати) календарных дней после даты получения эмитентом документов, подтверждающих изменение наименования эмитента;

2) сведений, указанных в пунктах 3, 4, 5, 6, 7, 8 и 9 приложения 1 к Требованиям - в течение 30 (тридцати) календарных дней после даты принятия решения соответствующими органами эмитента, в случае, если ни одна облигация данного выпуска не была размещена либо все облигации данного выпуска выкуплены эмитентом на вторичном рынке ценных бумаг, или общим собранием держателей облигаций.

Общее собрание держателей облигаций в целях принятия эмитентом решения об изменении условий выпуска облигаций, предусмотренных пунктами 3, 4, 5, 6, 7, 8 и 9 приложения 1 к Требованиям, проводятся с учетом требований, установленных пунктами 2, 3, 4, 4-1 и 5 статьи 18-2 Закона о рынке ценных бумаг.

Сноска. Пункт 30-1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30-2. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30-3. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30-4. Регистрация изменений и (или) дополнений в частный меморандум осуществляется при условии, что данные изменения и (или) дополнения не приведут к увеличению количества объявленных облигаций.

30-5. В случае принятия решения об изменении условий выпуска облигаций, предусмотренных пунктами 3, 4, 5, 6, 7, 8 и 9 приложения 1 к Требованиям, размещение и обращение облигаций приостанавливается до дня, следующего за датой регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум.

Сноска. Пункт 30-5 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

30-6. . В случае представления эмитентом документов для регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум, зарегистрированный уполномоченным органом до 1 июля 2023 года, эмитентом заполняется электронная форма частного меморандума в соответствии со структурой частного меморандума согласно приложению 1 к Требованиям.

Сноска. Пункт 30-6 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 4. Порядок представления и рассмотрения уведомления об итогах погашения облигаций

31. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

32. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

33. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

34. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

35. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 5. Порядок аннулирования выпуска облигаций

36. Решение об аннулировании выпуска облигаций принимается уполномоченным органом по основаниям, указанным в пункте 1 статьи 30-1 Закона о рынке ценных бумаг.

37. Уполномоченный орган рассматривает документы для аннулирования выпуска облигаций, представленные эмитентом через портал в электронной форме в

соответствии с пунктом 2 Перечня документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требований к ним, утвержденного настоящим постановлением, в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты их получения.

Сноска. Пункт 37 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

38. В случае соответствия документов, представленных эмитентом для аннулирования выпуска облигаций, требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, уполномоченный орган аннулирует выпуск облигаций (выпуск облигаций в пределах облигационной программы) и направляет эмитенту через портал в "личный кабинет" в электронной форме свидетельство об аннулировании выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 5 к Правилам.

Сноска. Пункт 38 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

39. Решение об аннулировании выпуска облигаций эмитента, сведения о ликвидации которого содержатся в Национальном реестре бизнес-идентификационных номеров, принимается уполномоченным органом без предоставления документов, указанных в пункте 2 Перечня документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требований к ним, утвержденных настоящим постановлением.

40. Выпуск облигаций аннулируется с даты внесения данных в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг.

Сноска. Пункт 40 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

41. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

42. Уполномоченный орган отказывает в аннулировании выпуска облигаций (выпуска облигаций в пределах облигационной программы) с указанием причин отказа в случае, установленном частью второй пункта 2 статьи 30-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае отказа в аннулировании выпуска облигаций (выпуска облигаций в пределах облигационной программы) эмитент устраняет замечания уполномоченного

органа и повторно представляет документы в уполномоченный орган в течение 45 (сорока пяти) рабочих дней со дня получения отказа.

Приложение 1
к Правилам
государственной регистрации
выпуска негосударственных
облигаций (облигационной
программы), регистрации
изменений и (или) дополнений
в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), частный
меморандум, аннулирования
выпуска негосударственных
облигаций

**Перечень основных требований к оказанию государственной услуги
"Государственная регистрация выпуска негосударственных облигаций"**

Сноска. Приложение 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Наименование государственной услуги	Государственная регистрация выпуска негосударственных облигаций
Наименование подвидов государственной услуги	1) выпуск облигаций; 2) облигационной программы; 3) облигационной программы и первого выпуска облигаций в пределах облигационной программы, представленные услугополучателем одновременно; 4) выпуск облигаций в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом; 5) выпуск облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев; 6) выпуск облигаций, подлежащих частному размещению; 7) выпуск облигаций, подлежащих частному размещению, в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом; 8) внесение изменений и (или) дополнений в проспект выпуска

		негосударственных облигаций (проспект облигационной программы); 9) внесение изменений и (или) дополнений в частный меморандум.
1.	Наименование уполномоченного органа	Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка (далее – уполномоченный орган).
2.	Способы предоставления государственной услуги	По всем подвидам: веб-портал центрального депозитария ценных бумаг (далее - портал).
3.	Сроки оказания государственной услуги	При государственной регистрации : выпуска облигаций - в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня представления документов на государственную регистрацию; облигационной программы - в течение 10 (десяти) рабочих дней; облигационной программы и первого выпуска облигаций в пределах облигационной программы, представленные услугополучателем одновременно - в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты представления документов на государственную регистрацию; выпуска облигаций в пределах облигационной программы зарегистрированной уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций - в течение 5 (пяти) рабочих дней после даты представления документов на государственную регистрацию; выпуска облигаций, подлежащих частному размещению, в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций - в течение 3 (трех) рабочих дней

		<p>после даты представления документов на государственную регистрацию;</p> <p>выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев - в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения документов на государственную регистрацию;</p> <p>выпуска облигаций, подлежащих частному размещению - в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения документов на государственную регистрацию;</p> <p>внесении изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы) – в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты получения документов на государственную регистрацию;</p> <p>внесении изменений и (или) дополнений в частный меморандум – в течение 3 (трех) рабочих дней после даты получения документов на государственную регистрацию.</p>
4.	Форма оказания государственной услуги	<p>По всем подвидам: электронная (полностью автоматизированная).</p>
		<p>По подвидам: Свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 2 к Правилам и в электронной форме проспект выпуска облигаций - в случае государственной регистрации выпуска облигаций; свидетельство о государственной регистрации выпуска облигационной программы по форме согласно приложению 3 к Правилам и в электронной форме проспект выпуска облигационной программы - в случае государственной регистрации облигационной программы; свидетельство о государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы по форме согласно</p>

приложению 4 к Правилам и в электронной форме проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы - в случае государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы;

свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 2 к Правилам – в случае государственной регистрации выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев;

свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 2 к Правилам и в электронной форме частный меморандум - в случае государственной регистрации выпуска облигаций, подлежащих частному размещению;

свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 4 к Правилам и в электронной форме частный меморандум в случае государственной регистрации выпуска облигаций, подлежащих частному размещению, в пределах облигационной программы,

свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 2 к Правилам (при уменьшении количества негосударственных облигаций и (или) изменении их вида, срока обращения, изменении наименования эмитента, изменении места нахождения эмитента) и в электронной форме проспект выпуска облигаций с учетом изменений и (или) дополнений - в случае государственной регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций;

5.

Результат оказания государственной услуги

свидетельство о государственной регистрации выпуска облигационной программы по форме согласно приложению 3 к Правилам (при изменении наименования эмитента, изменении места нахождения эмитента) и в электронной форме проспект выпуска облигационной программы с учетом изменений и (или) дополнений - в случае регистрации изменений и (или) дополнений в проспект облигационной программы;

свидетельство о государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы по форме согласно приложению 4 к Правилам (при уменьшении количества негосударственных облигаций и (или) изменении их вида, срока обращения, изменении наименования эмитента, изменении места нахождения эмитента) и в электронной форме проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы с учетом изменений и (или) дополнений - в случае регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы;

свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 2 к Правилам (при уменьшении количества негосударственных облигаций и (или) изменении их вида, срока обращения, изменении наименования эмитента) и в электронной форме частный меморандум с учетом изменений и (или) дополнений - в случае регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум;

свидетельство о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций по форме согласно приложению 4 к Правилам (при уменьшении

		<p>количества негосударственных облигаций и (или) изменении их вида, срока обращения, изменении наименования эмитента) и в электронной форме частный меморандум с учетом изменений и (или) дополнений - в случае регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум при выпуске облигаций, подлежащих частному размещению, в пределах облигационной программы, либо мотивированный ответ об отказе в оказании государственной услуги по основаниям, предусмотренным пунктом 9 настоящего перечня основных требований к оказанию государственной услуги. Форма предоставления результата оказания государственной услуги: электронная.</p>
6.	<p>Размер оплаты, взимаемой с услугополучателя при оказании государственной услуги, и способы ее взимания в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан</p>	<p>Государственная услуга оказывается на бесплатной основе.</p>
7.	<p>График работы</p>	<p>График работы: 1) портал – круглосуточно, за исключением технических перерывов в связи с проведением ремонтных работ (при обращении услугополучателя после окончания рабочего времени, в выходные и праздничные дни согласно Трудовому кодексу Республики Казахстан (далее – Кодекс) и Закону Республики Казахстан "О праздниках в Республике Казахстан" (далее – Закон о праздниках), прием заявлений и направление результатов оказания государственной услуги осуществляется на следующий рабочий день); 2) уполномоченный орган – с понедельника по пятницу с 9.00 до 18.30 часов с перерывом на обед с 13.00 до 14.30 часов, кроме выходных и праздничных дней, в</p>

соответствии с Кодексом и Законом о праздниках.

Для государственной регистрации выпуска облигаций, облигационной программы):

- 1) электронное заявление, составленное в произвольной форме с согласием на использование сведений, составляющих охраняемую законом тайну, содержащихся в информационных системах, удостоверенное электронной цифровой подписью уполномоченного лица услугодателя;
- 2) электронная копия решения органа услугодателя о выпуске негосударственных облигаций, содержащего сведения о порядке выпуска, размещения, обращения и погашения облигаций, использования средств, полученных услугодателем в результате размещения облигаций, объеме выпуска, количестве и виде облигаций, номинальной стоимости облигаций, правах держателей облигаций, либо копию решения органа услугодателя о выпуске облигационной программы, содержащего сведения об объеме выпуска облигационной программы (за исключением случая выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев);
- 3) проспект выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы) в электронной форме (за исключением случаев выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев и облигаций, подлежащих частному размещению);
- 4) частный меморандум в электронной форме (в случае выпуска облигаций, подлежащих частному размещению);
- 5) сведения о выпуске облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев в

электронной форме (в случае выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев);

6) электронная копия устава услугодателя (при наличии) (за исключением случая выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев);

7) в случае выпуска обеспеченных облигаций электронные копии документов, подтверждающих наличие обеспечения исполнения обязательств услугодателя (за исключением случая выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев);

8) электронная копия договора, заключенного с представителем держателей облигаций (в случае, если обязанность заключения договора с представителем держателей облигаций предусмотрена требованиями Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее – Закон о рынке ценных бумаг) и (или) его заключение инициировано услугодателем) (за исключением случая выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев и облигаций, подлежащих частному размещению);

9) электронная копия порядка распределения дохода услугодателя между его участниками для услугодателей, созданных в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью (за исключением случая выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев);

10) электронные копии годовой финансовой отчетности услугодателя (консолидированной финансовой отчетности в случае наличия у эмитента дочерних организаций) за два последних финансовых года, подтвержденной аудиторскими отчетами, а также электронные

8.

Перечень документов и сведений, истребуемых у услугополучателя для оказания государственной услуги

копии аудиторских отчетов (за исключением вновь созданных услугополучателей) (за исключением случаев выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев и облигаций, подлежащих частному размещению);

11) электронная копия финансовой отчетности услугополучателя по состоянию на конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска негосударственных эмиссионных ценных бумаг либо на конец предпоследнего квартала в случае представления документов на государственную регистрацию выпуска негосударственных эмиссионных ценных бумаг до 25 числа месяца, следующего за последним кварталом перед подачей.

В случае отсутствия аудиторского отчета финансовой отчетности за заверченный финансовый год в период с 1 января по 1 июня текущего года услугополучатель представляет в уполномоченный орган электронную копию финансовой отчетности за два года, предшествующих последнему заверченному году, и электронную копию аудиторского отчета финансовой отчетности за указанный период.

Аудиторский отчет и финансовая отчетность за заверченный финансовый год представляются услугополучателем в течение месяца с даты утверждения годовой финансовой отчетности в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан (за исключением случаев выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев и облигаций, подлежащих частному размещению).

Документы, указанные в подпунктах 6), 10) и 11) настоящего пункта не

представляются
услугополучателем, в случае, если
данные документы были
размещены на интернет-ресурсе
депозитария финансовой
отчетности до даты представления
документов для государственной
регистрации выпуска облигаций (облигационной программы).
Для государственной регистрации
выпуска негосударственных
облигаций (облигационной
программы)
услугополучатель-нерезидент
Республики Казахстан кроме
документов, указанных в части
первой настоящего пункта,
дополнительно представляет
следующие документы:

- 1) электронную копию документа, подтверждающего регистрацию
услугополучателя-нерезидента
Республики Казахстан в качестве
юридического лица в
соответствии с законодательством
государства места нахождения
услугополучателя-нерезидента
Республики Казахстан, с
приложением перевода на
казахский и русский языки,
верность которого
засвидетельствована нотариусом;
- 2) электронные копии
учредительных документов
услугополучателя-нерезидента
Республики Казахстан с
приложением переводов на
казахский и русский языки,
верность которых
засвидетельствована нотариусом;
- 3) электронную копию письма
уполномоченного органа по
регулированию, контролю и
надзору финансового рынка
иностранного государства о
соблюдении
услугополучателем-нерезидентом
Республики Казахстан
прudenциальных нормативов и
иных установленных
уполномоченным органом
нерезидента норм и лимитов в
период за три месяца до даты
подачи заявления на

государственную регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы) (если услугополучатель-нерезидент Республики Казахстан является финансовой организацией).

В случае проведения услугополучателем реструктуризации в соответствии с решением суда о проведении реструктуризации, для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) услугополучатель помимо документов, указанных в части первой настоящего пункта, представляет электронную копию плана реструктуризации, утвержденного судом.

Для регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы):

1) электронное заявление, составленное в произвольной форме с согласием на использование сведений, составляющих охраняемую законом тайну, содержащихся в информационных системах, удостоверенное электронной цифровой подписью уполномоченного лица услугополучателя;

2) проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы) с учетом изменений и (или) дополнений в электронном виде;

3) электронная копия решения (протокола) или выписки из протокола заседания органа, на основании которого внесены изменения и (или) дополнения в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы).

Для регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум:

1) электронное заявление, составленное в произвольной форме с согласием на использование сведений, составляющих охраняемую законом тайну, содержащихся в информационных системах, удостоверенное электронной цифровой подписью уполномоченного лица услугодателя;

2) частный меморандум с учетом изменений и (или) дополнений в электронном виде;

3) электронная копия решения (протокола) или выписки из протокола заседания органа, на основании которого внесены изменения и (или) дополнения в частный меморандум;

4) электронная копия плана реструктуризации, утвержденного судом и содержащего, в том числе изменение условий выпуска облигаций (в случае проведения эмитентом реструктуризации в соответствии с решением суда о проведении реструктуризации). Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица уполномоченный орган получает из баз данных центральных государственных органов, а также Государственной корпорации "Правительство для граждан".

Основания для отказа в оказании государственной услуги,

Нарушение услугодателем условий и порядка представления документов на государственную регистрацию выпуска негосударственных облигаций и выявления в процессе рассмотрения документов их несоответствия требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан. Помимо указанного основания уполномоченный орган отказывает услугодателю в государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы в случае, если:

9.	установленные законодательством Республики Казахстан	<p>1) произведен делистинг выпуска негосударственных облигаций, осуществленного в пределах данной облигационной программы , за исключением добровольного делистинга по инициативе услугополучателя;</p> <p>2) в результате государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы общая сумма выпусков негосударственных облигаций, находящихся в обращении, превысит зарегистрированный объем такой облигационной программы.</p>
10.	Иные требования с учетом особенностей оказания государственной услуги	<p>Адреса мест оказания государственной услуги и контактные телефоны справочных служб по вопросам оказания государственной услуги размещены на официальном интернет-ресурсе уполномоченного органа.</p> <p>Услугополучатель имеет возможность получения информации о порядке и статусе оказания государственной услуги в режиме удаленного доступа посредством "личного кабинета" портала, а также единого контакт-центра по вопросам оказания государственных услуг.</p> <p>В случае обнаружения сбоя либо технических неполадок на портале необходимо обратиться в единый контакт-центр.</p> <p>Единый контакт-центр: 8 800 080 86 68.</p>

Приложение 1-1
к Правилам государственной
регистрации выпуска
негосударственных облигаций
(облигационной программы),
регистрации изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), частный

Перечень международных финансовых организаций

Сноска. Правила дополнены приложением 1-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 30.03.2020 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Азиатский банк развития.
2. Азиатский банк инфраструктурных инвестиций.
3. Межамериканский банк развития.
4. Африканский банк развития.
5. Евразийский банк развития.
6. Европейский банк реконструкции и развития.
7. Европейский инвестиционный банк.
8. Банк Развития Европейского Совета.
9. Исламская корпорация по развитию частного сектора.
10. Исламский банк развития.
11. Скандинавский инвестиционный банк.
12. Международный валютный фонд.
13. Международный банк реконструкции и развития.
14. Международная финансовая корпорация.

Приложение 2 к Правилам
государственной регистрации
выпуска негосударственных
облигаций (облигационной
программы), регистрации
изменений и (или) дополнений
в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), частный
меморандум, аннулирования
выпуска негосударственных
облигаций
Форма

Сноска. Свидетельство - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

"__" _____ 20__ года город Алматы

Уполномоченный орган (полное наименование уполномоченного органа) произвел государственную регистрацию выпуска негосударственных облигаций

(полное наименование и место нахождения эмитента) зарегистрированного

(бизнес-идентификационный номер эмитента (при наличии))

Выпуск разделен на

облигаций, (количество облигаций цифрами и прописью, вид облигаций)
которым присвоен международный идентификационный номер (код ISIN)

Номинальная стоимость одной облигации

тенге. (цифрами и прописью)

Объем выпуска облигаций составляет

_____ тенге.
(суммарная номинальная стоимость выпускаемых облигаций цифрами и прописью)

Причина замены свидетельства о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций эмитента (заполняется в случае замены свидетельства о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций эмитента):

Уполномоченное лицо

(электронная цифровая подпись) (фамилия, инициалы)

государственной регистрации
выпуска негосударственных
облигаций (облигационной
программы), регистрации
изменений и (или) дополнений
в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), частный
меморандум, аннулирования
выпуска негосударственных
облигаций
Форма

Свидетельство о государственной регистрации облигационной программы

Сноска. Свидетельство - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

" ___ " _____ 20 __ года город Алматы

Уполномоченный орган (полное наименование уполномоченного органа) произвел государственную регистрацию облигационной программы

(полное наименование и место нахождения эмитента) зарегистрированного

(бизнес-идентификационный номер эмитента (при наличии))

Объем выпуска облигационной программы составляет

тенге. (цифрами и прописью)

Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером

Причина замены свидетельства о государственной регистрации облигационной программы (заполняется в случае замены свидетельства о государственной регистрации облигационной программы эмитента):

Уполномоченное лицо _____
(электронная цифровая подпись) (фамилия, инициалы)

выпуска негосударственных
облигаций (облигационной
программы), регистрации
изменений и (или) дополнений
в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), частный
меморандум, аннулирования
выпуска негосударственных
облигаций
Форма

Свидетельство о государственной регистрации выпуска облигаций в пределах облигационной программы

Сноска. Свидетельство - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

" ___ " _____ 20 __ года город Алматы

Уполномоченный орган (полное наименование уполномоченного органа) произвел государственную регистрацию выпуска облигаций в пределах облигационной программы

(полное наименование и место нахождения эмитента) зарегистрированного

(бизнес-идентификационный номер эмитента (при наличии))

Выпуск разделен на _____ облигаций,

(количество облигаций цифрами и прописью, вид облигаций)

которым присвоен международный идентификационный номер (код ISIN)

Номинальная стоимость одной облигации

тенге. (цифрами и прописью)

Объем выпуска облигаций составляет

_____ тенге.

(суммарная номинальная стоимость выпускаемых облигаций цифрами и прописью)

Причина замены свидетельства о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы (заполняется в случае замены свидетельства о государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы эмитента):

Уполномоченное лицо

(электронная цифровая подпись) (фамилия, инициалы)

Приложение 5 к Правилам государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, аннулирования выпуска негосударственных облигаций
Форма

Свидетельство об аннулировании выпуска негосударственных облигаций

Сноска. Свидетельство - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

" ____ " _____ 20__ года город Алматы

Уполномоченный орган (полное наименование уполномоченного органа) аннулировал выпуск облигаций

(полное наименование и место нахождения эмитента) зарегистрированного

(дата государственной регистрации (перерегистрации) эмитента,

наименование регистрирующего органа,

бизнес-идентификационный номер (при наличии)
Международный идентификационный номер (код ISIN),
присвоенный облигациям выпуска

Выпуск разделен на

облигаций. (количество облигаций цифрами и прописью, вид облигаций)

Выпуск облигаций аннулирован в связи с

(причина аннулирования)

Уполномоченное лицо

(электронная цифровая подпись) (фамилия, инициалы)

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 октября 2018 года № 248

Требования к документам для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Настоящие Требования к документам для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум (далее – Требования) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон о рынке ценных бумаг) и устанавливают требования к документам для государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (далее – облигации) (облигационной программы), государственной регистрации изменений и (или) дополнений (далее – регистрация изменений и (или) дополнений) в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум.

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального

опубликования).

2. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Заявление эмитента для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы) содержит согласие на использование сведений, составляющих охраняемую законом тайну, содержащихся в информационных системах

3-1. Частный меморандум составляется в соответствии со структурой частного меморандума согласно приложению 1 к Требованиям.

Частный меморандум составляется на казахском и русском языках.

Частный меморандум в случае выпуска облигаций, номинал которых выражен в иностранной валюте, составляется на казахском, русском и по усмотрению эмитента английском языках.

Сноска. Требования дополнены пунктом 3-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-2. Сведения о выпуске облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев составляются и оформляются в соответствии со структурой сведений о выпуске облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев согласно приложению 2 к Требованиям и представляются на казахском и русском языках.

Сноска. Требования дополнены пунктом 3-2 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-3. В случае выпуска эмитентом негосударственных облигаций, подлежащих частному размещению, в пределах облигационной программы, частный меморандум составляется в соответствии со структурой частного меморандума согласно приложению 1 к Требованиям.

Сноска. Правила дополнены пунктом 3-3 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3-4. Специальная финансовая компания с частным меморандумом представляет в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и

финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) аудиторский отчет originатора за последний финансовый год, договор уступки прав требования по данной сделке секьюритизации, заключенный между originатором и специальной финансовой компанией.

В случае отсутствия аудиторского отчета originатора за последний финансовый год специальная финансовая компания представляет в уполномоченный орган копию финансовой отчетности originатора за последний отчетный квартал перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций.

Сноска. Правила дополнены пунктом 3-4 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

4. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 26.11.2019 № 213 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. В случае изменения сведений, указанных в подпунктах 2), 3), 4), 5), 6) и 7) пункта 1 статьи 9 Закона о рынке ценных бумаг, эмитент для регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций представляет:

1) в случае наличия держателей облигаций копию решения общего собрания держателей облигаций (решения единственного держателя облигаций) о внесении изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (за исключением случаев реструктуризации эмитента, проводимой в соответствии с решением суда или в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан);

2) в случае, если ни одна облигация данного выпуска не размещена или все облигации данного выпуска выкуплены эмитентом, копию соответствующего органа эмитента о внесении изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций.

5-1. В случае изменения сведений, указанных в пунктах 3, 4, 5, 6, 7, 8 и 9 приложения 1 к Требованиям, эмитент для регистрации изменений и (или) дополнений в частный меморандум представляет:

1) в случае наличия держателей облигаций копию решения общего собрания держателей облигаций (решения единственного держателя облигаций) о внесении изменений и (или) дополнений в частный меморандум (за исключением случаев реструктуризации эмитента, проводимой в соответствии с решением суда или в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан);

2) в случае, если ни одна облигация данного выпуска не размещена или все облигации данного выпуска выкуплены эмитентом, копию соответствующего органа эмитента о внесении изменений и (или) дополнений в частный меморандум.

Частный меморандум с учетом изменений и (или) дополнений составляется на казахском и русском языках в электронной форме.

В случае, если при выпуске облигаций, номинал которых выражен в иностранной валюте, частный меморандум по усмотрению эмитента помимо казахского и русского языков составлялся на английском языке, частный меморандум с учетом изменений и (или) дополнений также составляется помимо казахского и русского языков на английском языке.

Сноска. Требования дополнены пунктом 5-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

6. В случае проведения эмитентом реструктуризации в соответствии с решением суда о проведении реструктуризации для регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы) помимо документов, указанных в пункте 3 Правил государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, аннулирования выпуска негосударственных облигаций, утвержденных настоящим постановлением, эмитент направляет в уполномоченный орган электронную копию плана реструктуризации, утвержденного судом и содержащего, в том числе изменение условий выпуска облигаций.

Сноска. Пункт 6 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Решение общего собрания держателей облигаций (единственного держателя облигаций) о внесении изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций, частный меморандум, копия которого представляется в уполномоченный орган для регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций, частный меморандум, составленное в форме протокола или выписки из него, содержит следующие сведения:

- 1) наименование эмитента;
- 2) дата государственной регистрации выпуска облигаций, в проспект или частный меморандум которого вносятся изменения и (или) дополнения, международный идентификационный номер (код ISIN), присвоенный облигациям данного выпуска;
- 3) дата, время и место проведения общего собрания держателей облигаций;

- 4) количество облигаций, держатели которых присутствуют на общем собрании держателей облигаций;
- 5) кворум общего собрания держателей облигаций;
- 6) количество держателей облигаций, владеющих более 10 (десятью) процентами облигаций данного выпуска;
- 7) повестка дня общего собрания держателей облигаций;
- 8) порядок голосования на общем собрании держателей облигаций по вопросам повестки дня общего собрания держателей облигаций;
- 9) фамилии, имена, отчества (при их наличии) председателя и секретаря общего собрания держателей облигаций;
- 10) результаты голосования по каждому вопросу повестки дня общего собрания держателей облигаций;
- 11) решение, принятое по каждому вопросу повестки дня общего собрания держателей облигаций.

Сноска. Пункт 7 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

8. Решение органа эмитента о внесении изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, копия которого представляется в уполномоченный орган для регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), составленное в форме протокола или выписки из него, содержит следующие сведения:

- 1) наименование и место нахождения исполнительного органа эмитента;
- 2) дата, время и место проведения заседания (в случае проведения заседания путем очного голосования) или дата заседания (в случае заочного голосования);
- 3) сведения о лицах, принимавших участие в заседании (принимавших решение путем заочного голосования);
- 4) кворум заседания;
- 5) вопросы повестки дня заседания, касающиеся внесения изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум;
- 6) результаты голосования по каждому вопросу повестки дня заседания, касающегося внесения изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум;
- 7) решение, принятое по вопросу, касающемуся внесения изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум;
- 8) фамилии, имена, отчества (при их наличии) председателя и секретаря заседания.

Сноска. Пункт 8 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. Выписка из решения (протокола) органа эмитента подписывается секретарем заседания.

10. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

11. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

12. В случае отсутствия у эмитента, имеющего дочернюю (дочерние) организацию (организации), консолидированной финансовой отчетности по состоянию на конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы,) в период с 1 января по 1 апреля текущего года эмитент представляет в уполномоченный орган отдельную финансовую отчетность по состоянию на указанную дату.

Годовая финансовая отчетность, представляемая эмитентом, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денег, отчета об изменениях в собственном капитале и пояснительной записки.

Промежуточная финансовая отчетность, представляемая эмитентом, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках.

13. Допускается представление на английском языке финансовой отчетности, представляемой эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан или международной финансовой организацией в уполномоченный орган для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы).

Приложение 1
к Требованиям к документам
для государственной
регистрации выпуска
негосударственных облигаций
(облигационной программы),
регистрации изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), частный
меморандум

Структура частного меморандума

Наименование документа: "Частный меморандум"

Сноска. Требования дополнены приложением в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 09.02.2021 № 16 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 06.02.2024 № 10 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Запись: "Государственная регистрация выпуска негосударственных облигаций уполномоченным органом не означает предоставление каких-либо рекомендаций инвесторам относительно приобретения негосударственных облигаций, описанных в частном меморандуме, и не подтверждает достоверность информации, содержащейся в данном документе.

Должностные лица эмитента подтверждают, что вся информация, представленная в нем, является достоверной и не вводящей в заблуждение инвесторов относительно эмитента и его размещаемых негосударственных облигаций."

1. Полное и сокращенное наименование эмитента на казахском, русском и английском (при наличии) языках.

2. Бизнес-идентификационный номер эмитента.

3. Сведения о выпуске облигаций:

1) вид облигаций, количество облигаций и общий объем выпуска облигаций. В случае, если облигации являются облигациями без срока погашения, указываются сведения об этом;

2) номинальная стоимость одной облигации (если номинальная стоимость одной облигации является индексированной величиной, то дополнительно указывается порядок расчета номинальной стоимости одной облигации);

3) валюта номинальной стоимости облигации, платежа по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению по облигациям;

4) размер ставки основного вознаграждения по облигациям и дополнительного вознаграждения в случае его наличия.

В случае выплаты дополнительного вознаграждения отражается порядок определения размера дополнительного вознаграждения по облигациям с указанием источников информации о событиях, от наступления или ненаступления которых зависит получение дополнительного вознаграждения по облигациям.

В случае выплаты вознаграждения и номинальной стоимости при погашении облигаций иными имущественными правами, приводится описание этих прав, способов обеспечения их сохранности, порядка оценки и лиц, правомочных осуществлять оценку указанных прав, а также порядка перехода этих прав;

5) порядок и условия выплаты вознаграждения по облигациям с указанием периодичности выплаты вознаграждения и (или) даты выплаты вознаграждения и способа получения вознаграждения;

6) дата начала и срок обращения облигаций (в случае выпуска облигаций без срока погашения срок обращения не указывается);

7) дата и способ погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);

8) рынок, на котором планируется обращение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

4. Порядок и условия досрочного погашения облигаций.

В случае если предусматривается возможность досрочного погашения облигаций, указываются стоимость (порядок определения стоимости), порядок и условия досрочного погашения облигаций, срок (порядок определения срока), в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении облигаций, порядок раскрытия эмитентом информации об условиях и итогах досрочного погашения облигаций, а также иные условия досрочного погашения облигаций, предусмотренные решением о выпуске облигаций, в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев облигаций.

В случае если возможность досрочного погашения облигаций эмитентом не предусматривается, указывается на это обстоятельство.

5. При выпуске облигаций специальной финансовой компании при проектном финансировании дополнительно указываются:

1) характеристика денежных требований, условия и прогнозируемые сроки поступления денег по правам требования, входящим в состав выделенных активов;

2) порядок предоставления информации держателям облигаций о смене собственника на имущество, созданное по базовому договору, и порядок введения представителей кредиторов в органы специальной финансовой компании и их полномочиях;

3) перечень расходов специальной финансовой компании, связанных с обслуживанием сделки проектного финансирования, инвестиционным управлением, осуществляемым за счет выделенных активов;

4) порядок и очередность выплаты вознаграждения и погашения облигаций различных выпусков, выпущенных в пределах одной облигационной программы (указывается в частном меморандуме в пределах облигационной программы);

5) порядок и очередность удовлетворения требований держателей облигаций специальной финансовой компании при банкротстве специальной финансовой компании.

6. При выпуске облигаций специальной финансовой компании при секьюритизации дополнительно указываются:

1) наименование и место нахождения originатора, банка-кастодиана, управляющего инвестиционным портфелем, специальной финансовой компании и лица, осуществляющего сбор платежей по уступленным правам требования;

2) предмет деятельности, права и обязанности originатора в сделке секьюритизации;

3) характеристика прав требования, условия, порядок и сроки поступления денег по правам требования, входящим в состав выделенных активов, и порядок осуществления контроля за их исполнением;

4) порядок инвестирования временно свободных поступлений по выделенным активам;

5) критерии однородности прав требований;

6) порядок и очередность выплаты вознаграждения и погашения облигаций различных выпусков, выпущенных в пределах одной облигационной программы (указывается в частном меморандуме в пределах облигационной программы);

7) порядок и очередность удовлетворения требований держателей облигаций специальной финансовой компании при банкротстве специальной финансовой компании.

7. Сведения об имуществе эмитента, являющемся полным или частичным обеспечением обязательств по выпущенным облигациям:

1) описание обеспечения по выпущенным облигациям с указанием стоимости данного имущества;

2) процентное соотношение стоимости обеспечения к совокупному объему выпуска облигаций;

3) порядок обращения взыскания на предмет залога.

8. Данные лица, предоставившего гарантию, с указанием его наименования, места нахождения, реквизитов договора гарантии, срока и условий гарантии (если облигации обеспечены гарантией).

9. Целевое назначение использования денег, полученных от размещения облигаций.

Указываются конкретные цели использования денег, которые эмитент получит от размещения облигаций.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций, облигаций устойчивого развития и облигаций, связанных с устойчивым развитием, указывается информация о наличии у эмитента рамочной программы по выпуску облигаций.

В случае выпуска "зеленых" облигаций, указывается информация о соответствии целевого назначения использования денег, полученных от размещения облигаций, проектам, установленным пунктом 3 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска социальных облигаций приводится краткое описание соответствующего проекта, направленного на реализацию социальных задач, на финансирование которого будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о его соответствии проектам, установленным пунктом 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций устойчивого развития приводится краткое описание "зеленых" и социальных" проектов, на финансирование (реализацию) сочетания которых будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о их соответствии проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций и облигаций устойчивого развития дополнительно указываются:

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о ходе реализации проекта, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций;

меры, которые будут предприняты эмитентом в случае, если проект, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций, перестанет соответствовать проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций, связанных с устойчивым развитием, описываются:

ключевые показатели эффективности, используемые для оценки достижения конкретных результатов деятельности в области устойчивого развития с указанием заранее установленных эмитентом сроков их достижения;

методика расчета указанных показателей;

финансовые и (или) структурные характеристики облигаций, связанных с устойчивым развитием, вступающие в действие в случае их достижения эмитентом;

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о выполнении установленных им ключевых показателей.

В случае выпуска инвестиционных облигаций, деньги от размещения которых направляются на финансирование проекта, приводится краткое описание данного проекта.

10. Права, предоставляемые держателю облигаций.

В случае выпуска облигаций без срока погашения указываются сведения о том, что держателями негосударственных облигаций без срока погашения не может предъявляться требование о выкупе облигаций, в том числе по основаниям, предусмотренным статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг.

11. Меры, которые будут предприняты эмитентом в случае наступления дефолта по облигациям, включая процедуры защиты прав держателей облигаций при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате

вознаграждения по облигациям, в том числе порядок и условия реструктуризации обязательств.

Приложение 2
к Требованиям к документам
для государственной
регистрации выпуска
негосударственных облигаций
(облигационной программы),
регистрации изменений
и (или) дополнений в проспект
выпуска негосударственных
облигаций (проспект
облигационной программы),
частный меморандум

Сноска. Текст в правом верхнем углу - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Структура сведений о выпуске облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев

Сноска. Требования дополнены приложением 2 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Полное и сокращенное наименование эмитента на казахском, русском и английском (при наличии) языках.
2. Бизнес-идентификационный номер эмитента.
3. Дата принятия уполномоченным органом эмитента решения о выпуске облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев.
4. Сведения о выпуске облигаций:
 - 1) вид облигаций, количество облигаций и общий объем выпуска облигаций;
 - 2) номинальная стоимость одной облигации с указанием валюты, в которой выражается номинальная стоимость;
 - 3) дата начала и срок обращения облигаций;
 - 4) ставка вознаграждения по облигациям;
 - 5) сроки выплаты вознаграждения по облигациям;
 - 6) дата погашения облигаций.

Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 октября 2018 года № 248

Перечень документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требования к ним

Сноска. Перечень – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Настоящий Перечень документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требования к ним (далее – Перечень) разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" и определяет перечень документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций (далее – облигации) и требования к указанным документам.

2. Для аннулирования выпуска облигаций эмитент направляет в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) через веб-портал центрального депозитария ценных бумаг (далее – портал) следующие документы:

1) в электронной форме заявление об аннулировании выпуска облигаций с указанием основания для аннулирования облигаций, удостоверенное электронной цифровой подписью уполномоченного лица эмитента;

2) электронную копию решения органа эмитента, принявшего решение об аннулировании выпуска облигаций;

3) электронный реестр держателей ценных бумаг, подтверждающий отсутствие держателей облигаций, выданный центральным депозитарием на дату принятия решения органа эмитента об аннулировании выпуска облигаций (в случае, если ни одна облигация данного выпуска не была размещена или все облигации данного выпуска выкуплены эмитентом на вторичном рынке ценных бумаг) (автоматически формируется на заданную эмитентом дату);

4) электронную копию плана реструктуризации эмитента, утвержденного судом (в случае осуществления процедур реструктуризации финансовых организаций, а также организаций, входящих в банковский конгломерат в качестве родительской организации и не являющихся финансовой организацией);

5) электронную копию решения суда о принудительной ликвидации эмитента и ликвидационного баланса, утвержденного судом (в случае принудительной ликвидации эмитента).

Для аннулирования выпуска облигаций по истечении срока их обращения эмитент направляет в уполномоченный орган документ, предусмотренный подпунктом 1) пункта 2 Перечня.

Решение об аннулировании выпуска облигаций эмитента, сведения о ликвидации которого содержатся в Национальном реестре бизнес-идентификационных номеров,

принимается уполномоченным органом без предоставления документов, указанных в пункте 2 Перечня.

3. В случае утраты эмитентом оригинала свидетельства об аннулировании выпуска облигаций, выданного уполномоченным органом при аннулировании выпуска облигаций на бумажном носителе, эмитент при необходимости получения им дубликата свидетельства об аннулировании выпуска облигаций направляет в уполномоченный орган для выдачи дубликата свидетельства об аннулировании выпуска облигаций через портал заявление в электронной форме с указанием сведений о наименовании средства массовой информации и дате публикации сообщения о недействительности утраченного документа.

Уполномоченный орган направляет эмитенту через портал в "личный кабинет" в электронной форме дубликат документа в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты получения заявления.

Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 октября 2018 года № 248

Правила составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы)

Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы) (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон о рынке ценных бумаг) и определяют порядок составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (далее – облигации) (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы).

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы) составляется и оформляется в соответствии со структурой проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы) согласно приложению 1 к Правилам.

Проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы составляется и оформляется в соответствии со структурой проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы согласно приложению 2 к Правилам.

Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы) эмитента - нерезидента Республики Казахстан составляется и оформляется в соответствии со структурой проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы) эмитента - нерезидента Республики Казахстан согласно приложению 3 к Правилам.

Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) международной финансовой организации составляется и оформляется в соответствии со структурой проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы) международной финансовой организации в соответствии с внутренними документами международной финансовой организации.

Сноска. Пункт 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Сведения в проспекте выпуска облигаций (проспекте облигационной программы, проспекте выпуска облигаций в пределах облигационной программы) приводятся на дату последнего рабочего дня месяца, предшествующего дате представления документов в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган), за исключением информации о финансовом состоянии эмитента, которая указывается в соответствии с финансовой отчетностью.

4. В случае реорганизации эмитента путем преобразования, осуществленной менее чем за 1 (один) заверченный финансовый год до представления эмитентом в уполномоченный орган документов для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы), проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) содержит сведения за 2 (два) заверченных финансовых года, предшествующих дате регистрации вновь возникшего в результате преобразования юридического лица, с приложением финансовой отчетности юридического лица, правопреемником которого является эмитент.

5. С проспектом выпуска облигаций (проспектом облигационной программы) специальной финансовой компании представляются аудиторский отчет оригинатора за

последний финансовый год, договор уступки прав требования по данной сделке секьюритизации, заключенный между оригинатором и специальной финансовой компанией.

В случае отсутствия аудиторского отчета оригинатора за последний финансовый год специальная финансовая компания представляет в уполномоченный орган копию финансовой отчетности оригинатора за последний отчетный квартал перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций.

Сноска. Пункт 5 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

6. Титульный лист проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы) содержит:

1) наименование документа: "Проспект выпуска негосударственных облигаций" или "Проспект облигационной программы" или "Проспект выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы";

2) объем облигационной программы (в случае государственной регистрации облигационной программы);

3) полное и сокращенное наименование эмитента;

4) запись:

"Государственная регистрация выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы, выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы) уполномоченным органом не означает предоставление каких-либо рекомендаций инвесторам относительно приобретения негосударственных облигаций, описанных в проспекте, и не подтверждает достоверность информации, содержащейся в данном документе.

Должностные лица эмитента подтверждают, что вся информация, представленная в нем, является достоверной и не вводящей в заблуждение инвесторов относительно эмитента и его размещаемых негосударственных облигаций.

В период обращения негосударственных облигаций эмитент обеспечивает раскрытие информации на рынке ценных бумаг на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг.

Сноска. Пункт 6 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) направляется эмитентом в уполномоченный орган через веб-портал центрального депозитария ценных бумаг в электронной форме.

Сноска. Пункт 7 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

8. Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) составляется на казахском и русском языках.

Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) в случае выпуска облигаций, номинал которых выражен в иностранной валюте, составляется на казахском, русском и английском языках.

Сноска. Пункт 8 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.11.2019 № 213 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

10. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

11. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

12. Проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) с учетом изменений и (или) дополнений, составленный на казахском и русском языках, направляется в электронной форме.

В случае внесения изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы), номинал которых выражен в иностранной валюте, проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы, проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) с учетом изменений и (или) дополнений) составляется также на казахском, русском и английском языках.

Сноска. Пункт 12 – в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 № 53 (вводится в

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

13. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 1
к Правилам составления и
оформления проспекта выпуска
негосударственных облигаций
(проспекта облигационной
программы), изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы)

Структура проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы)

Сноска. Приложение 1 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Глава 1. Информация о наименовании эмитента и его месте нахождения

1. Информация об эмитенте в соответствии с учредительными документами:

- 1) дата первичной государственной регистрации эмитента;
- 2) дата государственной перерегистрации эмитента (в случае если осуществлялась перерегистрация);
- 3) полное и сокращенное наименование эмитента на казахском, русском и английском (при наличии) языках;
- 4) в случае изменения наименования эмитента указываются все его предшествующие полные и сокращенные наименования, а также даты, когда они были изменены;
- 5) если эмитент был создан в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц), то указываются сведения о правопреемстве в отношении реорганизованных юридических лиц и (или) эмитента;
- 6) в случае наличия филиалов и представительств эмитента указываются их наименования, даты регистрации (перерегистрации), места нахождения и почтовые адреса всех филиалов и представительств эмитента в соответствии со справкой об учетной регистрации филиалов (представительств) юридических лиц;
- 7) бизнес-идентификационный номер эмитента;

8) код Legal Entity Identifier (Легал Энтити Айдэнтифайер) в соответствии с международным стандартом ISO 17442 "Financial services – Legal Entity Identifier" (LEI) (Файнаншл сервисез – Легал Энтити Айдэнтифайер) (при наличии).

2. Место нахождения эмитента в соответствии со справкой о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица с указанием номеров контактных телефонов, факса и адреса электронной почты, а также фактического адреса в случае, если фактический адрес эмитента отличается от места нахождения эмитента, указанного в справке о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица.

Глава 2. Сведения об эмиссионных ценных бумагах, о способах их оплаты и получении дохода по ним

3. Сведения о выпуске облигаций:

1) вид облигаций. В случае, если облигации являются облигациями без срока погашения, указываются сведения об этом;

2) номинальная стоимость одной облигации (если номинальная стоимость одной облигации является индексированной величиной, то дополнительно указывается порядок расчета номинальной стоимости одной облигации);

3) количество облигаций;

4) общий объем выпуска облигаций;

5) валюта номинальной стоимости облигации, валюта платежа по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению по облигациям.

4. Способ оплаты размещаемых облигаций.

5. Получение дохода по облигациям:

1) размер ставки основного вознаграждения по облигациям и дополнительного вознаграждения в случае его наличия.

В случае выплаты дополнительного вознаграждения отражается порядок определения размера дополнительного вознаграждения по облигациям с указанием источников информации о событиях, от наступления или ненаступления которых зависит получение дополнительного вознаграждения по облигациям;

2) периодичность выплаты вознаграждения и (или) даты выплаты вознаграждения по облигациям;

3) дата, с которой начинается начисление вознаграждения по облигациям;

4) порядок и условия выплаты вознаграждения по облигациям, способ получения вознаграждения по облигациям;

5) период времени, применяемый для расчета вознаграждения по облигациям.

6. При выпуске облигаций специальной финансовой компании при проектном финансировании дополнительно указываются:

1) характеристика денежных требований, условия и прогнозируемые сроки поступления денег по правам требования, входящим в состав выделенных активов;

2) порядок предоставления информации держателям облигаций о смене собственника на имущество, созданное по базовому договору, и порядок введения представителей кредиторов в органы специальной финансовой компании и их полномочиях;

3) перечень расходов специальной финансовой компании, связанных с обслуживанием сделки проектного финансирования, инвестиционным управлением, осуществляемым за счет выделенных активов;

4) порядок и очередность выплаты вознаграждения и погашения облигаций различных выпусков, выпущенных в пределах одной облигационной программы (указывается в проспекте облигационной программы);

5) порядок и очередность удовлетворения требований держателей облигаций специальной финансовой компании при банкротстве специальной финансовой компании.

7. При выпуске облигаций специальной финансовой компании при секьюритизации дополнительно указываются:

1) наименование и место нахождения originатора, банка-кастодиана, управляющего инвестиционным портфелем, специальной финансовой компании и лица, осуществляющего сбор платежей по уступленным правам требования;

2) предмет деятельности, права и обязанности originатора в сделке секьюритизации;

3) характеристика прав требования, условия, порядок и сроки поступления денег по правам требования, входящим в состав выделенных активов, и порядок осуществления контроля за их исполнением;

4) порядок инвестирования временно свободных поступлений по выделенным активам;

5) критерии однородности прав требований;

6) порядок и очередность выплаты вознаграждения и погашения облигаций различных выпусков, выпущенных в пределах одной облигационной программы (указывается в частном меморандуме в пределах облигационной программы);

7) порядок и очередность удовлетворения требований держателей облигаций специальной финансовой компании при банкротстве специальной финансовой компании.

Глава 3. Условия и порядок размещения, обращения, погашения эмиссионных ценных бумаг, а также дополнительные условия выкупа облигаций, не установленные статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг

8. Условия и порядок размещения облигаций:

- 1) дата начала размещения облигаций;
- 2) дата окончания размещения облигаций;
- 3) рынок, на котором планируется размещение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

9. Условия и порядок обращения облигаций:

- 1) дата начала обращения облигаций;
- 2) дата окончания обращения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 3) срок обращения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 4) рынок, на котором планируется обращение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

10. Условия и порядок погашения облигаций:

- 1) дата погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 2) способ погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 3) если выплата вознаграждения и номинальной стоимости при погашении облигаций будет производиться в соответствии с проспектом выпуска облигаций иными имущественными правами, приводятся описания этих прав, способов их сохранности, порядка оценки и лиц, правомочных осуществлять оценку указанных прав, а также порядка реализации перехода этих прав.

11. В случае наличия дополнительных условий выкупа облигаций, не установленных статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг, указывается:

- 1) порядок, условия реализации права выкупа облигаций;
- 2) сроки реализации права выкупа облигаций.

Глава 4. Ковенанты (ограничения) при их наличии

12. В случае, если устанавливаются дополнительные ковенанты (ограничения), не предусмотренные Законом о рынке ценных бумаг, указываются:

- 1) описание ковенантов (ограничений), принимаемых эмитентом и не предусмотренных о рынке ценных бумаг;
- 2) порядок действий эмитента при нарушении ковенантов (ограничений);
- 3) порядок действий держателей облигаций при нарушении ковенантов.

Глава 5. Условия, сроки и порядок конвертирования эмиссионных ценных бумаг (при выпуске конвертируемых ценных бумаг)

13. При выпуске конвертируемых облигаций дополнительно указываются следующие сведения:

1) вид, количество и порядок определения цены размещения акций, в которые будут конвертироваться облигации, права по таким акциям;

2) порядок и условия конвертирования облигаций (в случае, если выпуск облигаций полностью конвертируется, указывается, что выпуск облигаций подлежит аннулированию в течение 1 (одного) месяца с даты завершения конвертирования, если выпуск облигаций конвертируется не полностью, указывается, что выкупленные облигации данного выпуска не подлежат дальнейшему размещению, а погашаются в конце срока обращения).

Банк, отнесенный к категории неплатежеспособных банков, на основании и в порядке, предусмотренных статьей 61-10 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" (далее – Закон о банках), указывает условия конвертирования облигаций в акции в соответствии с решением уполномоченного органа.

Глава 6. Сведения об имуществе эмитента облигаций, являющемся полным или частичным обеспечением обязательств по выпущенным облигациям с указанием стоимости данного имущества (по обеспеченным облигациям)

14. Сведения об имуществе эмитента, являющемся полным или частичным обеспечением обязательств по выпущенным облигациям:

1) описание обеспечения по выпущенным облигациям с указанием стоимости данного имущества;

2) процентное соотношение стоимости обеспечения к совокупному объему выпуска облигаций;

3) порядок обращения взыскания на предмет залога.

15. Данные лица, предоставившего гарантию, с указанием его наименования, места нахождения, реквизитов договора гарантии, срока и условий гарантии (если облигации обеспечены гарантией банка).

16. Реквизиты договора концессии и постановления Правительства Республики Казахстан о предоставлении поручительства государства – при выпуске инфраструктурных облигаций.

Глава 7. Целевое назначение использования денег, полученных от размещения облигаций

17. Конкретные цели использования денег, которые эмитент получит от размещения облигаций.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций, облигаций устойчивого развития и облигаций, связанных с устойчивым развитием, указывается информация о наличии у эмитента рамочной программы по выпуску облигаций.

В случае выпуска "зеленых" облигаций, указывается информация о соответствии целевого назначения использования денег, полученных от размещения облигаций, проектам, установленным пунктом 3 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска социальных облигаций приводится краткое описание соответствующего проекта, направленного на реализацию социальных задач, на финансирование которого будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о его соответствии проектам, установленным пунктом 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций устойчивого развития приводится краткое описание "зеленых" и социальных" проектов, на финансирование (реализацию) сочетания которых будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о их соответствии проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций и облигаций устойчивого развития дополнительно указываются:

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о ходе реализации проекта, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций;

меры, которые будут предприняты эмитентом в случае, если проект, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций, перестанет соответствовать проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций, связанных с устойчивым развитием, описываются:

ключевые показатели эффективности, используемые для оценки достижения конкретных результатов деятельности в области устойчивого развития с указанием заранее установленных эмитентом сроков их достижения;

методика расчета указанных показателей;

финансовые и (или) структурные характеристики облигаций, связанных с устойчивым развитием, вступающие в действие в случае их достижения эмитентом;

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о выполнении установленных им ключевых показателей.

В случае выпуска инвестиционных облигаций, деньги от размещения которых направляются на финансирование проекта, приводится краткое описание данного проекта.

18. При выпуске облигаций, оплата которых будет произведена правами требования по облигациям, ранее размещенным эмитентом (за вычетом выкупленных эмитентом

облигаций), срок обращения которых истек, дополнительно указываются дата и номер государственной регистрации выпуска данных облигаций, их вид и количество, а также объем выпуска облигаций, сумма накопленного и невыплаченного вознаграждения по облигациям.

Глава 8. Сведения об учредителях или о крупных акционерах (участниках), владеющих десятью и более процентами размещенных (за исключением выкупленных акционерным обществом) акций (долей участия в уставном капитале) эмитента

19. Сведения об учредителях или о крупных акционерах (участниках), владеющих десятью и более процентами размещенных (за исключением выкупленных акционерным обществом) акций (долей участия в уставном капитале) эмитента:

1) фамилия, имя, отчество (при его наличии) учредителя или крупного акционера (участника) (для физического лица);

2) полное наименование, место нахождения учредителя или крупного акционера (участника) (для юридического лица);

3) процентное соотношение голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента, принадлежащих учредителю или крупному акционеру (участнику), к общему количеству голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента;

4) дата, с которой учредитель или крупный акционер (участник) стал владеть десятью и более процентами голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента.

Глава 9. Сведения об органе управления и исполнительном органе эмитента

20. Сведения об органе управления эмитента:

1) фамилия, имя, отчество (при его наличии) председателя и членов совета директоров или наблюдательного совета (с указанием независимого (независимых) директора (директоров) в совете директоров);

2) дата избрания членов совета директоров или наблюдательного совета и сведения об их трудовой деятельности за последние 3 (три) года и в настоящее время, в хронологическом порядке;

3) процентное соотношение голосующих акций эмитента, принадлежащих каждому из членов совета директоров эмитента, или процентное соотношение долей участия в уставном капитале эмитента, принадлежащих каждому из членов наблюдательного совета эмитента, к общему количеству голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента;

4) процентное соотношение акций (долей участия в уставном капитале), принадлежащих каждому из членов совета директоров или наблюдательного совета в

дочерних и зависимых организациях эмитента, к общему количеству размещенных акций (долей участия в уставном капитале) указанных организаций.

21. Коллегиальный орган или лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа эмитента:

1) фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, либо фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя и членов коллегиального исполнительного органа;

2) дата избрания с указанием полномочий лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, или членов коллегиального исполнительного органа и сведения об их трудовой деятельности за последние 3 (три) года и в настоящее время, в хронологическом порядке;

3) процентное соотношение голосующих акций или долей участия в уставном капитале, принадлежащих лицу, единолично осуществляющему функции исполнительного органа эмитента, или каждому из членов коллегиального исполнительного органа эмитента, к общему количеству голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента.

22. В случае если полномочия исполнительного органа эмитента переданы другой коммерческой организации (управляющей организации), то указываются:

1) полное и сокращенное наименование управляющей организации, ее место нахождения;

2) фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа управляющей организации, либо фамилия, имя, отчество (при его наличии) членов коллегиального исполнительного органа и членов совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации;

3) дата избрания лиц, перечисленных в подпункте 2) настоящего пункта, и сведения об их трудовой деятельности за последние 2 (два) года, в хронологическом порядке;

4) процентное соотношение голосующих акций (долей участия в уставном капитале) управляющей организации, принадлежащих лицам, перечисленным в подпункте 2) настоящего пункта, к общему количеству голосующих акций (долей участия в уставном капитале) управляющей организации;

5) процентное соотношение долей участия в уставном капитале, принадлежащих лицам, перечисленным в подпункте 2) настоящего пункта, к общему количеству долей участия в уставном капитале эмитента.

Требования настоящего пункта не распространяются на акционерные общества.

Глава 10. Показатели финансово-экономической и хозяйственной деятельности эмитента с указанием основных видов деятельности эмитента

23. Виды деятельности эмитента:

1) основной вид деятельности;

2) краткое описание видов деятельности эмитента с указанием видов деятельности, которые носят сезонный характер и их доли в общем доходе эмитента;

3) сведения об организациях, являющихся конкурентами эмитента;

4) факторы, позитивно и негативно влияющие на доходность продаж (работ, услуг) по основным видам деятельности эмитента;

5) информация о лицензиях (патентах), имеющихся у эмитента, и периоде их действия, затратах на исследования и разработки, в том числе исследовательские разработки, спонсируемые эмитентом;

6) доля импорта в сырье (работах, услугах), поставляемого (оказываемых) эмитенту и доля продукции (работ, услуг), реализуемой (оказываемых) эмитентом на экспорт, в общем объеме реализуемой продукции (оказываемых работ, услуг);

7) сведения об участии эмитента в судебных процессах, связанных с риском прекращения или изменения деятельности эмитента, взыскания с него денежных и иных обязательств в размере 10 (десять) и более процентов от общего объема активов эмитента, с указанием сути судебных процессов с его участием;

8) другие факторы риска, влияющие на деятельность эмитента.

24. Сведения о потребителях и поставщиках товаров (работ, услуг) эмитента, объем товарооборота с которыми (оказываемых работ, услуг которым) составляет 10 (десять) и более процентов от общей стоимости производимых или потребляемых им товаров (работ, услуг).

25. Активы эмитента, составляющие 10 (десять) и более процентов от общего объема активов эмитента, с указанием соответствующей балансовой стоимости каждого актива.

26. Дебиторская задолженность в размере 10 (десять) и более процентов от балансовой стоимости активов эмитента:

1) наименование дебиторов эмитента, задолженность которых перед эмитентом составляет 10 (десять) и более процентов от балансовой стоимости активов эмитента;

2) соответствующие суммы к погашению (в течение ближайших 12 (двенадцати) месяцев делятся поквартально, остальные суммы указываются с разбивкой по годам с указанием даты погашения) и сроки ее погашения.

27. Кредиторская задолженность эмитента, составляющая 10 (десять) и более процентов от балансовой стоимости обязательств эмитента:

1) наименование кредиторов эмитента;

2) соответствующие суммы к погашению (в течение ближайших 12 (двенадцати) месяцев делятся поквартально, остальные суммы указываются с разбивкой по годам с указанием даты погашения) и сроки ее погашения.

28. Величина леввереджа эмитента.

Величина леввереджа эмитента указывается по состоянию на последний день каждого из двух последних заверенных финансовых года, а также по состоянию на

конец последнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций или облигационной программы либо если представляется финансовая отчетность эмитента по итогам предпоследнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций или облигационной программы – по состоянию на конец предпоследнего квартала перед подачей документов на государственную регистрацию выпуска облигаций или облигационной программы.

29. Чистые потоки денег, полученные от деятельности эмитента, за два последних завершаемых финансовых года, рассчитанные на основании его финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом.

30. Сведения обо всех зарегистрированных выпусках долговых ценных бумаг эмитента (за исключением погашенных и аннулированных выпусках облигаций) до даты принятия решения о данном выпуске облигаций:

общее количество, вид и номинальная стоимость долговых ценных бумаг каждого выпуска, дата государственной регистрации каждого выпуска долговых ценных бумаг, количество размещенных долговых ценных бумаг по каждому выпуску, а также общий объем денег, привлеченных при размещении долговых ценных бумаг, сумма начисленного и выплаченного вознаграждения по каждому выпуску долговых ценных бумаг, количество выкупленных долговых ценных бумаг с указанием даты их выкупа;

сведения о фактах неисполнения эмитентом своих обязательств перед держателями ценных бумаг (невыплата (задержка в выплате) вознаграждения по облигациям), включая информацию о размерах неисполненных обязательств и сроке просрочки их исполнения, сумма начисленного, но не выплаченного вознаграждения по ценным бумагам (отдельно по видам и выпускам);

в случае, если размещение либо обращение негосударственных ценных бумаг какого-либо выпуска ценных бумаг было приостановлено (возобновлено) указывается государственный орган, принявший такие решения, основание и дата их принятия;

рынки, на которых обращаются ценные бумаги эмитента, включая наименования организаторов торгов;

права, представляемые каждым видом ранее выпущенных облигаций, находящихся в обращении их держателям, в том числе права, реализованные при нарушении ограничений (ковантов) и предусмотренные договорами купли-продажи ценных бумаг, заключенными с держателями, с указанием порядка реализации данных прав держателей.

Глава 11. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещаемых им эмиссионных ценных бумагах

31. Права, предоставляемые держателю облигаций:

1) право получения от эмитента номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента, а также право на получение вознаграждения по облигации либо иных имущественных прав, установленных проспектом выпуска облигаций;

2) право требования выкупа эмитентом облигаций с указанием условий, порядка и сроков реализации данного права, в том числе при нарушении ковенантов (ограничений), предусмотренных проспектом выпуска облигаций;

В случае выпуска облигаций без срока погашения указываются сведения о том, что держателями данных облигаций не может предъявляться требование о выкупе облигаций, в том числе по основаниям, предусмотренным статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг;

3) иные права.

32. Сведения о событиях, при наступлении которых имеется вероятность объявления дефолта по облигациям эмитента:

1) перечень событий, при наступлении которых имеется вероятность объявления дефолта по облигациям эмитента;

2) меры, которые будут предприняты эмитентом в случае наступления дефолта по облигациям, включая процедуры защиты прав держателей облигаций при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате вознаграждения по облигациям, в том числе порядок и условия реструктуризации обязательств;

3) порядок, срок и способы доведения эмитентом до сведения держателей облигаций информации о фактах дефолта, включающей сведения об (о) объеме неисполненных обязательств, причине неисполнения обязательств, перечислении возможных действий держателей облигаций по удовлетворению своих требований, порядке обращения держателей облигаций с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям ;

4) дата и номер договора с лицами, несущими солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, полное наименование данных лиц, а также дата их государственной регистрации (при наличии таких лиц).

33. Прогноз источников и потоков денежных средств эмитента, необходимых для выплаты вознаграждений и погашения суммы основного долга в разрезе каждого периода выплаты вознаграждений до момента погашения облигаций.

34. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмитентом облигаций:

1) отраслевые риски – описывается влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение им обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках).

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам.

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам;

2) финансовые риски – описывается подверженность финансового состояния эмитента рискам, связанным с неблагоприятным изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, а также рыночных цен на ценные бумаги и производные финансовые инструменты.

Отдельно описываются риски, связанные с возникновением у эмитента убытков вследствие неспособности эмитента обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме, возникающий в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств эмитента (в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами эмитента) и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения эмитентом своих финансовых обязательств.

Указывается, какие из показателей финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния финансовых рисков, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности;

3) правовой риск – описывается риск, возникновения у эмитента убытков вследствие:

изменений валютного, налогового, таможенного законодательства Республики Казахстан;

требований по лицензированию основной деятельности эмитента;

несоблюдения эмитентом требований гражданского законодательства Республики Казахстан и условий заключенных договоров;

допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности (получение неправильных юридических консультаций или неверное составление документов, в том числе при рассмотрении спорных вопросов в судебных органах);

4) риск потери деловой репутации (репутационный риск) – описывается риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (

контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом;

5) стратегический риск – описывается риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента;

б) риски, связанные с деятельностью эмитента – описываются риски, свойственные исключительно к деятельности эмитента или связанные с основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе риски, связанные с:

отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних организации эмитента;

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 (десять) процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента;

7) страновой риск – описывается риск возникновения у эмитента убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами (юридическими, физическими лицами) обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей законодательства страны его резидентства (независимо от финансового положения самого контрагента);

8) операционный риск – описывается риск возникновения расходов (убытков) в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников эмитента, ненадлежащего функционирования информационных систем и технологий, а также вследствие внешних событий;

9) экологические риски – описываются риски, связанные с климатическими и экологическими факторами, способными оказать влияние на деятельность эмитента.

35. Информация о промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах, ассоциациях, консорциумах, в которых участвует эмитент:

1) указываются промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, консорциумы, в которых участвует эмитент, роль (место), функции и срок участия эмитента в этих организациях;

2) в случае если результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента существенно зависят от иных членов промышленных, банковских, финансовых групп, холдингов, концернов, ассоциаций, консорциумов, приводится подробное изложение характера такой зависимости.

36. В случае если эмитент имеет дочерние и (или) зависимые юридические лица, по каждому такому юридическому лицу указывается следующая информация:

1) полное и сокращенное наименование, бизнес-идентификационный номер (при наличии), место нахождения;

2) основания признания юридического лица дочерним и (или) зависимым по отношению к эмитенту;

3) размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и (или) зависимого юридического лица, а в случае, когда дочернее и (или) зависимое юридическое лицо является акционерным обществом – доля принадлежащих эмитенту голосующих акций такого акционерного общества.

37. Сведения об организациях, в которых эмитент владеет десятью и более процентами уставного капитала (за исключением юридических лиц, указанных в пункте 36 настоящего приложения) с указанием по каждой такой организации:

полного и сокращенного наименования, бизнес-идентификационного номера (при наличии), места нахождения;

доли эмитента в уставном капитале, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество - доли принадлежащих эмитенту голосующих акций такого акционерного общества.

38. Сведения о кредитных рейтингах эмитента:

1) объект присвоения кредитного рейтинга (эмитент, ценные бумаги эмитента);

значение кредитного рейтинга на дату, предшествующую дате представления документов в уполномоченный орган на регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы);

полное и сокращенное наименование, место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг;

иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые эмитентом по собственному усмотрению;

2) в случае если объектом, которому присвоен кредитный рейтинг, являются ценные бумаги эмитента, дополнительно указывается международный идентификационный номер (код ISIN) и дата его присвоения, а также наименование рейтингового агентства, присвоившего кредитный рейтинг.

39. Сведения о представителе держателей облигаций эмитента (в случае выпуска обеспеченных, инфраструктурных или ипотечных облигаций):

- 1) полное и сокращенное наименование представителя держателей облигаций;
- 2) место нахождения, номера контактных телефонов представителя держателей облигаций;
- 3) дата и номер договора эмитента с представителем держателей облигаций.

40. Сведения о платежном агенте эмитента (при наличии):

- 1) полное наименование платежного агента;
- 2) место нахождения, номера контактных телефонов, реквизиты платежного агента и всех его филиалов, которые будут осуществлять выплату дохода (номинальной стоимости облигаций) по ценным бумагам;
- 3) дата и номер договора эмитента с платежным агентом.

41. Сведения о консультантах эмитента (в случае если в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг установлена обязанность по заключению договора по оказанию консультационных услуг по вопросам включения и нахождения эмиссионных ценных бумаг в официальном списке фондовой биржи):

- 1) полное и сокращенное наименование лица, оказывающего консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента в официальном списке фондовой биржи;
- 2) место нахождения, номера контактных телефонов лица, оказывающего консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента в официальном списке фондовой биржи;
- 3) дата и номер договора эмитента с лицом, оказывающим консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента в официальном списке фондовой биржи.

Сведения об иных консультантах эмитента указываются в настоящем пункте, если, по мнению эмитента, раскрытие таких сведений является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента.

42. Сведения об аудиторской организации эмитента:

- 1) полное официальное наименование аудиторских организаций (фамилия, имя, отчество (при его наличии) аудитора), осуществлявших (осуществляющих) аудит финансовой отчетности эмитента за последние 2 (два) завершённых финансовых года с указанием их принадлежности к соответствующим аккредитованным профессиональным аудиторским организациям;
- 2) номера телефона и факса, адрес электронной почты (при наличии).

43. Аффилированные лица эмитента, не указанные в пунктах 19, 20, 21 и 22 настоящего приложения, но являющиеся в соответствии с законами Республики Казахстан "О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью" и "Об акционерных обществах" аффилированными лицами эмитента:

1) для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии) аффилированного лица эмитента;

2) для юридического лица - полное наименование, место нахождения и фамилия, имя, отчество (при его наличии) первого руководителя аффилированного лица эмитента.

В случае, если данное юридическое лицо создано в организационной правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью, дополнительно указываются сведения о его участниках, владеющих десятью или более процентами долей участия в уставном капитале данного юридического лица, с указанием доли участия:

для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии);

для юридического лица - полное наименование, место нахождения;

3) основание для отнесения их к аффилированным лицам эмитента и дата, с которой появилась аффилированность с эмитентом.

В отношении аффилированного лица эмитента, являющегося юридическим лицом, в котором эмитент владеет десятью или более процентами акций или долей участия в уставном капитале данного юридического лица, дополнительно указываются:

полное наименование, место нахождения и фамилия, имя, отчество (при его наличии) первого руководителя юридического лица, в котором эмитент владеет десятью или более процентами акций или долей участия в уставном капитале;

процентное соотношение акций или долей участия в уставном капитале, принадлежащих эмитенту, к общему количеству размещенных акций или долей участия в уставном капитале данного юридического лица;

основные виды деятельности юридического лица, в котором эмитент владеет десятью или более процентами акций или долей участия в уставном капитале данного юридического лица;

дата, с которой эмитент стал владеть десятью или более процентами акций или долей участия в уставном капитале данного юридического лица;

в случае, если юридическое лицо создано в организационной правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью, указываются сведения об иных его участниках, владеющих десятью или более процентами долей участия в уставном капитале данного юридического лица, с указанием доли участия:

для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии);

для юридического лица - полное наименование, место нахождения.

При выпуске облигаций специальной финансовой компанией раскрывается информация об аффилированности сторон сделки секьюритизации с указанием основания для признания аффилированности и даты ее возникновения.

В случае, если сведения об аффилированных лицах эмитента были размещены на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности до даты представления

документов для государственной регистрации выпуска облигаций (облигационной программы), то данный пункт эмитентом не заполняется.

44. Сумма затрат эмитента на выпуск облигаций и их обслуживание, а также сведения о том, каким образом эти затраты будут оплачиваться.

45. Пункты 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 31, 32, 33, 39, 40, 41 и 44 настоящего приложения не заполняются при государственной регистрации облигационной программы.

46. Стабилизационным банком не заполняются пункты 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43 и 44 настоящего приложения.

Приложение 2
к Правилам составления и
оформления проспекта выпуска
негосударственных облигаций
(проспекта облигационной
программы), изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы)

Структура проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы

Сноска. Приложение 2 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Информация о том, что выпуск облигаций осуществляется в соответствии с проспектом облигационной программы (полное наименование эмитента в соответствии со справкой о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица (для эмитента-резидента Республики Казахстан) или иным документом, подтверждающим регистрацию в качестве юридического лица (для эмитента-нерезидента Республики Казахстан).

2. Сведения об облигационной программе:

- 1) дата государственной регистрации проспекта облигационной программы;
- 2) объем облигационной программы, в пределах которой осуществляется выпуск;
- 3) сведения обо всех предыдущих выпусках облигаций в пределах облигационной программы (отдельно по каждому выпуску в пределах данной облигационной программы), в том числе:

дата регистрации выпуска облигаций в уполномоченном органе по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган);

количество и вид облигаций;

объем выпуска по номинальной стоимости;

количество размещенных облигаций выпуска;

общий объем денег, привлеченных при размещении облигаций;

сумма начисленного и выплаченного вознаграждения по данному выпуску облигаций;

количество выкупленных облигаций с указанием даты их выкупа;

сведения о фактах неисполнения эмитентом своих обязательств перед держателями облигаций (невплата (задержка в выплате) вознаграждения по облигациям, включая информацию о размерах неисполненных обязательств и сроке просрочки их исполнения, сумма начисленного, но не выплаченного вознаграждения по облигациям;

в случае, если размещение либо обращение выпуска облигаций было приостановлено (возобновлено), указывается государственный орган, принявший такие решения, основание и дату их принятия;

рынки, на которых обращаются облигации, включая наименования организаторов торгов;

в случае, если облигации находятся в обращении, права, представляемые облигациями их держателям, в том числе права, реализованные при нарушении ограничений (ковенантов) и предусмотренные договорами купли-продажи облигаций, заключенными с держателями, с указанием порядка реализации данных прав держателей.

3. Сведения о выпуске облигаций:

1) вид облигаций. В случае, если облигации являются облигациями без срока погашения, указываются сведения об этом;

2) номинальная стоимость одной облигации (если номинальная стоимость одной облигации является индексированной величиной, то дополнительно указывается порядок расчета номинальной стоимости одной облигации);

3) количество облигаций;

4) общий объем выпуска облигаций;

5) валюта номинальной стоимости облигации, валюта платежа по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению по облигациям.

4. Способ оплаты размещаемых облигаций.

5. Получение дохода по облигациям:

1) размер ставки основного вознаграждения по облигациям и дополнительного вознаграждения в случае его наличия.

В случае выплаты дополнительного вознаграждения отражается порядок определения размера дополнительного вознаграждения по облигациям с указанием источников информации о событиях, от наступления или ненаступления которых зависит получение дополнительного вознаграждения по облигациям;

2) периодичность выплаты вознаграждения и (или) даты выплаты вознаграждения по облигациям;

3) дата, с которой начинается начисление вознаграждения по облигациям;

4) порядок и условия выплаты вознаграждения по облигациям, способ получения вознаграждения по облигациям;

5) период времени, применяемый для расчета вознаграждения по облигациям.

6. При выпуске облигаций специальной финансовой компании при проектном финансировании дополнительно указываются:

1) характеристика денежных требований, условия и прогнозируемые сроки поступления денег по правам требования, входящим в состав выделенных активов;

2) порядок предоставления информации держателям облигаций о смене собственника на имущество, созданное по базовому договору, и порядок введения представителей кредиторов в органы специальной финансовой компании и их полномочиях;

3) перечень расходов специальной финансовой компании, связанных с обслуживанием сделки проектного финансирования, инвестиционным управлением, осуществляемым за счет выделенных активов;

4) порядок и очередность выплаты вознаграждения и погашения облигаций различных выпусков, выпущенных в пределах одной облигационной программы (указывается в частном меморандуме в пределах облигационной программы);

5) порядок и очередность удовлетворения требований держателей облигаций специальной финансовой компании при банкротстве специальной финансовой компании.

7. При выпуске облигаций специальной финансовой компании при секьюритизации дополнительно указываются:

1) наименование и место нахождения originатора, банка-кастодиана, управляющего инвестиционным портфелем, специальной финансовой компании и лица, осуществляющего сбор платежей по уступленным правам требования;

2) предмет деятельности, права и обязанности originатора в сделке секьюритизации;

3) характеристика прав требования, условия, порядок и сроки поступления денег по правам требования, входящим в состав выделенных активов, и порядок осуществления контроля за их исполнением;

4) порядок инвестирования временно свободных поступлений по выделенным активам;

5) критерии однородности прав требований;

6) порядок и очередность выплаты вознаграждения и погашения облигаций различных выпусков, выпущенных в пределах одной облигационной программы;

7) порядок и очередность удовлетворения требований держателей облигаций специальной финансовой компании при банкротстве специальной финансовой компании.

8. Условия и порядок размещения облигаций:

- 1) дата начала размещения облигаций;
- 2) дата окончания размещения облигаций;
- 3) рынок, на котором планируется размещение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

9. Условия и порядок обращения облигаций:

- 1) дата начала обращения облигаций;
- 2) дата окончания обращения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 3) срок обращения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 4) рынок, на котором планируется обращение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

10. Условия и порядок погашения облигаций:

- 1) дата погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 2) способ погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);
- 3) если выплата вознаграждения и номинальной стоимости при погашении облигаций будет производиться в соответствии с проспектом выпуска облигаций иными имущественными правами, приводятся описания этих прав, способов их сохранности, порядка оценки и лиц, правомочных осуществлять оценку указанных прав, а также порядка реализации перехода этих прав.

11. В случае наличия дополнительных условий выкупа облигаций, не установленных статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг, указываются:

- 1) порядок, условия реализации права выкупа облигаций;
- 2) сроки реализации права выкупа облигаций.

12. В случае, если устанавливаются дополнительные ковенанты (ограничения), не предусмотренные Законом о рынке ценных бумаг, указываются:

- 1) описание ковенантов (ограничений), принимаемых эмитентом и не предусмотренных Законом о рынке ценных бумаг;
- 2) порядок действий эмитента при нарушении ковенантов (ограничений);
- 3) порядок действий держателей облигаций при нарушении ковенантов (ограничений).

13. При выпуске конвертируемых облигаций дополнительно указываются следующие сведения:

1) вид, количество и порядок определения цены размещения акций, в которые будут конвертироваться облигации, права по таким акциям;

2) порядок и условия конвертирования облигаций (в случае, если выпуск облигаций полностью конвертируется, указывается, что выпуск облигаций подлежит аннулированию в течение 1 (одного) месяца с даты завершения конвертирования, если выпуск облигаций конвертируется не полностью, указывается, что выкупленные облигации данного выпуска не подлежат дальнейшему размещению, а погашаются в конце срока обращения).

Банк, отнесенный к категории неплатежеспособных банков, на основании и в порядке, предусмотренных статьей 61-10 Закона о банках, указывает условия конвертирования облигаций в акции в соответствии с решением уполномоченного органа.

14. Сведения об имуществе эмитента, являющимся полным или частичным обеспечением обязательств по выпущенным облигациям:

1) описание обеспечения по выпущенным облигациям с указанием стоимости данного имущества;

2) процентное соотношение стоимости обеспечения к совокупному объему выпуска облигаций;

3) порядок обращения взыскания на предмет залога.

15. Данные лица, предоставившего гарантию, с указанием его наименования, места нахождения, реквизитов договора гарантии, срока и условий гарантии (если облигации обеспечены гарантией банка).

16. Реквизиты договора концессии и постановления Правительства Республики Казахстан о предоставлении поручительства государства – при выпуске инфраструктурных облигаций.

17. Целевое назначение использования денег, полученных от размещения облигаций.

Указываются конкретные цели использования денег, которые эмитент получит от размещения облигаций.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций, облигаций устойчивого развития и облигаций, связанных с устойчивым развитием, указывается информация о наличии у эмитента рамочной программы по выпуску облигаций.

В случае выпуска "зеленых" облигаций, указывается информация о соответствии целевого назначения использования денег, полученных от размещения облигаций, проектам, установленным пунктом 3 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска социальных облигаций приводится краткое описание соответствующего проекта, направленного на реализацию социальных задач, на

финансирование которого будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о его соответствии проектам, установленным пунктом 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций устойчивого развития приводится краткое описание "зеленых" и социальных" проектов, на финансирование (реализацию) сочетания которых будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о их соответствии проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций и облигаций устойчивого развития дополнительно указываются:

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о ходе реализации проекта, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций;

меры, которые будут предприняты эмитентом в случае, если проект, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций, перестанет соответствовать проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций, связанных с устойчивым развитием, описываются:

ключевые показатели эффективности, используемые для оценки достижения конкретных результатов деятельности в области устойчивого развития с указанием заранее установленных эмитентом сроков их достижения;

методика расчета указанных показателей;

финансовые и (или) структурные характеристики облигаций, связанных с устойчивым развитием, вступающие в действие в случае их достижения эмитентом;

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о выполнении установленных им ключевых показателей.

В случае выпуска инвестиционных облигаций, деньги от размещения которых направляются на финансирование проекта, приводится краткое описание данного проекта.

18. При выпуске облигаций, оплата которых будет произведена правами требования по облигациям, ранее размещенным эмитентом (за вычетом выкупленных эмитентом облигаций), срок обращения которых истек, дополнительно указываются дата и номер государственной регистрации выпуска данных облигаций, их вид и количество, а также объем выпуска облигаций, сумма накопленного и невыплаченного вознаграждения по облигациям.

19. Права, предоставляемые держателю облигаций:

1) право получения от эмитента номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента, а также право на получение вознаграждения по

облигации либо иных имущественных прав, установленных проспектом выпуска облигаций;

2) право требования выкупа эмитентом облигаций с указанием условий, порядка и сроков реализации данного права, в том числе при нарушении ковенантов (ограничений), предусмотренных проспектом выпуска облигаций;

В случае выпуска облигаций без срока погашения указываются сведения о том, что держателями данных облигаций не может предъявляться требование о выкупе облигаций, в том числе по основаниям, предусмотренным статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг;

3) иные права.

20. Сведения о событиях, при наступлении которых имеется вероятность объявления дефолта по облигациям эмитента:

1) перечень событий, при наступлении которых имеется вероятность объявления дефолта по облигациям эмитента;

2) меры, которые будут предприняты эмитентом в случае наступления дефолта по облигациям, включая процедуры защиты прав держателей облигаций при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате вознаграждения по облигациям, в том числе порядок и условия реструктуризации обязательств;

3) порядок, срок и способы доведения эмитентом до сведения держателей облигаций информации о фактах дефолта, включающей сведения об (о) объеме неисполненных обязательств, причине неисполнения обязательств, перечислении возможных действий держателей облигаций по удовлетворению своих требований, порядке обращения держателей облигаций с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям ;

4) дата и номер договора с лицами, несущими солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, полное наименование данных лиц, а также дата их государственной регистрации (при наличии таких лиц).

21. Прогноз источников и потоков денежных средств эмитента, необходимых для выплаты вознаграждений и погашения суммы основного долга в разрезе каждого периода выплаты вознаграждений до момента погашения облигаций.

22. Сведения о представителе держателей облигаций эмитента (в случае выпуска обеспеченных, инфраструктурных или ипотечных облигаций):

1) полное и сокращенное наименование представителя держателей облигаций;

2) место нахождения, номера контактных телефонов представителя держателей облигаций;

3) дата и номер договора эмитента с представителем держателей облигаций.

23. Сведения о платежном агенте эмитента (при наличии):

1) полное наименование платежного агента;

2) место нахождения, номера контактных телефонов, реквизиты платежного агента и всех его филиалов, которые будут осуществлять выплату дохода (номинальной стоимости облигаций) по ценным бумагам;

3) дата и номер договора с платежным агентом.

24. Сведения о консультантах эмитента (в случае если в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг установлена обязанность по заключению договора по оказанию консультационных услуг по вопросам включения и нахождения эмиссионных ценных бумаг в официальном списке фондовой биржи):

1) полное и сокращенное наименование лица, оказывающего консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента в официальном списке фондовой биржи;

2) место нахождения, номера контактных телефонов лица, оказывающего консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента в официальном списке фондовой биржи;

3) дата и номер договора эмитента с лицом, оказывающим консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента в официальном списке фондовой биржи.

Сведения об иных консультантах эмитента указываются в настоящем пункте, если, по мнению эмитента, раскрытие таких сведений является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента.

Приложение 3
к Правилам составления и
оформления проспекта выпуска
негосударственных облигаций
(проспекта облигационной
программы), изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы)

Структура проспекта выпуска облигаций (проспекта облигационной программы) эмитента - нерезидента Республики Казахстан

Сноска. Приложение 3 - в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 23.11.2022 № 103 (вводится в

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

Глава 1. Информация о наименовании эмитента – нерезидента Республики Казахстан и его месте нахождения

1. Информация об эмитенте - нерезиденте Республики Казахстан в соответствии с документом, подтверждающим регистрацию эмитента - нерезидента Республики Казахстан в качестве юридического лица в соответствии с законодательством страны его места нахождения:

1) дата и номер документа, подтверждающего регистрацию эмитента-нерезидента Республики Казахстан в качестве юридического лица в соответствии с законодательством страны его места нахождения, с указанием наименования органа страны места нахождения эмитента - нерезидента Республики Казахстан, выдавшего такой документ;

2) полное и сокращенное наименование эмитента - нерезидента Республики Казахстан на казахском, русском и английском языках;

3) в случае изменения наименования эмитента - нерезидента Республики Казахстан, указываются все его предшествующие полные и сокращенные наименования, а также даты, когда они были изменены;

4) если эмитент - нерезидент Республики Казахстан был создан в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц), то указываются сведения о правопреемстве в отношении реорганизованных юридических лиц и (или) эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

5) в случае наличия филиалов и представительств эмитента - нерезидента Республики Казахстан, указываются их наименования, даты регистрации, места нахождения и почтовые адреса всех филиалов и представительств эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

6) код Legal Entity Identifier (Легал Энтити Айдэнтифайер) в соответствии с международным стандартом ISO 17442 "Financial services – Legal Entity Identifier" (LEI) (Файнаншл сервисез – Легал Энтити Айдэнтифайер) (при наличии).

2. Место нахождения эмитента - нерезидента Республики Казахстан, номера контактных телефонов, факса и адрес электронной почты эмитента - нерезидента Республики Казахстан, а также фактического адреса в случае, если фактический адрес эмитента - нерезидента Республики Казахстан отличается от места нахождения эмитента - нерезидента Республики Казахстан.

Глава 2. Сведения об эмиссионных ценных бумагах, о способах их оплаты и получении дохода по ним

3. Сведения о выпуске облигаций:

1) вид облигаций. В случае, если облигации являются облигациями без срока погашения, указываются сведения об этом;

2) номинальная стоимость одной облигации (если номинальная стоимость одной облигации является индексированной величиной, то дополнительно указывается порядок расчета номинальной стоимости одной облигации);

3) количество облигаций;

4) общий объем выпуска облигаций;

5) валюта номинальной стоимости облигации, валюта платежа по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению по облигациям.

4. Способ оплаты размещаемых облигаций.

5. Получение дохода по облигациям:

1) размер ставки основного вознаграждения по облигациям и дополнительного вознаграждения в случае его наличия.

В случае выплаты дополнительного вознаграждения отражается порядок определения размера дополнительного вознаграждения по облигациям с указанием источников информации о событиях, от наступления или ненаступления которых зависит получение дополнительного вознаграждения по облигациям;

2) периодичность выплаты вознаграждения и (или) даты выплаты вознаграждения по облигациям;

3) дата, с которой начинается начисление вознаграждения по облигациям;

4) порядок и условия выплаты вознаграждения по облигациям, способ получения вознаграждения по облигациям;

5) период времени, применяемый для расчета вознаграждения по облигациям.

Глава 3. Условия и порядок размещения, обращения, погашения эмиссионных ценных бумаг, а также дополнительные условия выкупа облигаций, не установленные статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг

6. Условия и порядок размещения облигаций:

1) дата начала размещения облигаций;

2) дата окончания размещения облигаций;

3) рынок, на котором планируется размещение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

7. Условия и порядок обращения облигаций:

1) дата начала обращения облигаций;

2) дата окончания обращения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);

3) срок обращения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);

4) рынок, на котором планируется обращение облигаций (организованный и (или) неорганизованный рынок ценных бумаг).

8. Условия и порядок погашения облигаций:

1) дата погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);

2) способ погашения облигаций (не заполняется в случае выпуска облигаций без срока погашения);

3) если выплата вознаграждения и номинальной стоимости при погашении облигаций будет производиться в соответствии с проспектом выпуска облигаций иными имущественными правами, приводятся описания этих прав, способов их сохранности, порядка оценки и лиц, правомочных осуществлять оценку указанных прав, а также порядка реализации перехода этих прав.

9. В случае наличия дополнительных условий выкупа облигаций, не установленных статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг, указываются:

1) порядок, условия реализации права выкупа облигаций;

2) сроки реализации права выкупа облигаций.

Глава 4. Ковенанты (ограничения) при их наличии

10. В случае, если устанавливаются дополнительные ковенанты (ограничения), не предусмотренные Законом о рынке ценных бумаг, указываются:

1) описание ковенантов (ограничений), принимаемых эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан и не предусмотренных Законом о рынке ценных бумаг;

2) порядок действий эмитента - нерезидента Республики Казахстан при нарушении ковенантов (ограничений);

3) порядок действий держателей облигаций при нарушении ковенантов.

Глава 5. Условия, сроки и порядок конвертирования эмиссионных ценных бумаг (при выпуске конвертируемых ценных бумаг)

11. При выпуске конвертируемых облигаций дополнительно указываются следующие сведения:

1) вид, количество и цена размещения акций, в которые будут конвертироваться облигации, права по таким акциям;

2) порядок и условия конвертирования облигаций (в случае, если выпуск облигаций полностью конвертируется, указывается, что выпуск облигаций подлежит аннулированию в течение 1 (одного) месяца с даты завершения конвертирования, если выпуск облигаций конвертируется не полностью, указывается, что выкупленные облигации данного выпуска не подлежат дальнейшему размещению, а погашаются в конце срока обращения).

Глава 6. Сведения об имуществе эмитента - нерезидента Республики Казахстан облигаций, являющимся полным или частичным обеспечением обязательств по выпущенным облигациям с указанием стоимости данного имущества (по обеспеченным облигациям)

12. Сведения об имуществе эмитента - нерезидента Республики Казахстан, являющемся полным или частичным обеспечением обязательств по выпущенным облигациям:

1) описание обеспечения по выпущенным облигациям с указанием стоимости данного имущества;

2) процентное соотношение стоимости обеспечения к совокупному объему выпуска облигаций;

3) порядок обращения взыскания на предмет залога.

13. Данные лица, предоставившего гарантию, с указанием наименования, места нахождения, реквизитов договора гарантии, срока и условий гарантии (если облигации обеспечены гарантией банка).

Глава 7. Целевое назначение использования денег, полученных от размещения облигаций

14. Конкретные цели использования денег, которые эмитент - нерезидента Республики Казахстан получит от размещения облигаций.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций, облигаций устойчивого развития и облигаций, связанных с устойчивым развитием, указывается информация о наличии у эмитента рамочной программы по выпуску облигаций.

В случае выпуска "зеленых" облигаций, указывается информация о соответствии целевого назначения использования денег, полученных от размещения облигаций, проектам, установленным пунктом 3 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска социальных облигаций приводится краткое описание соответствующего проекта, направленного на реализацию социальных задач, на финансирование которого будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о его соответствии проектам, установленным пунктом 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций устойчивого развития приводится краткое описание "зеленых" и социальных" проектов, на финансирование (реализацию) сочетания которых будут использоваться деньги, полученные от размещения данных облигаций, а также информация о их соответствии проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска "зеленых", социальных облигаций и облигаций устойчивого развития дополнительно указываются:

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о ходе реализации проекта, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций;

меры, которые будут предприняты эмитентом в случае, если проект, на финансирование которого использованы деньги, полученные от размещения данных облигаций, перестанет соответствовать проектам, установленным пунктами 3 и 4 статьи 20-1 Закона о рынке ценных бумаг.

В случае выпуска облигаций, связанных с устойчивым развитием, описываются:

ключевые показатели эффективности, используемые для оценки достижения конкретных результатов деятельности в области устойчивого развития с указанием заранее установленных эмитентом сроков их достижения;

методика расчета указанных показателей;

финансовые и (или) структурные характеристики облигаций, связанных с устойчивым развитием, вступающие в действие в случае их достижения эмитентом;

источники информации, на которых эмитентом будет осуществляться раскрытие информации о выполнении установленных им ключевых показателей.

В случае выпуска инвестиционных облигаций, деньги от размещения которых направляются на финансирование проекта, приводится краткое описание данного проекта.

15. При выпуске облигаций, оплата которых будет произведена правами требования по облигациям, ранее размещенным эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан (за вычетом выкупленных эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан облигаций), срок обращения которых истек, дополнительно указываются дата и номер государственной регистрации выпуска данных облигаций, их вид и количество, а также объем выпуска облигаций, сумма накопленного и невыплаченного вознаграждения по облигациям.

Глава 8. Сведения об учредителях или о крупных акционерах (участниках), владеющих десятью и более процентами размещенных (за исключением выкупленных акционерным обществом) акций (долей участия в уставном капитале) эмитента - нерезидента Республики Казахстан

16. Сведения об учредителях или о крупных акционерах (участниках), владеющих десятью и более процентами размещенных (за исключением выкупленных акционерным обществом) акций (долей участия в уставном капитале) эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) фамилия, имя, отчество (при его наличии) учредителя или крупного акционера (участника) (для физического лица);

2) полное наименование, место нахождения учредителя или крупного акционера (участника) (для юридического лица);

3) процентное соотношение голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента - нерезидента Республики Казахстан, принадлежащих учредителю или крупному акционеру (участнику), к общему количеству голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

4) дата, с которой учредитель или крупный акционер (участник) стал владеть десятью и более процентами голосующих акций или долей участия в уставном капитале эмитента - нерезидента Республики Казахстан.

Глава 9. Сведения об органе управления и исполнительном органе эмитента-нерезидента Республики Казахстан

17. Органы эмитента - нерезидента Республики Казахстан Республики Казахстан.

Указываются структура и состав органов эмитента - нерезидента Республики Казахстан и их компетенция в соответствии с законодательством государства эмитента-нерезидента Республики Казахстан, учредительными и другими внутренними документами эмитента-нерезидента Республики Казахстан.

Глава 10. Показатели финансово-экономической и хозяйственной деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан с указанием основных видов деятельности эмитента – нерезидента Республики Казахстан

18. Виды деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) основной вид деятельности;

2) краткое описание видов деятельности эмитента с указанием видов деятельности, которые носят сезонный характер и их доли в общем доходе эмитента;

3) сведения об организациях, являющихся конкурентами эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

4) факторы, позитивно и негативно влияющие на доходность продаж (работ, услуг) по основным видам деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

5) информация о лицензиях (патентах), имеющихся у эмитента - нерезидента Республики Казахстан, и периоде их действия, затратах на исследования и разработки, в том числе исследовательские разработки, спонсируемые эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан;

6) доля импорта в сырье (работах, услугах), поставляемого (оказываемых) эмитенту - нерезиденту Республики Казахстан и доля продукции (работ, услуг), реализуемой (оказываемых) эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан на экспорт, в общем объеме реализуемой продукции (оказываемых работ, услуг);

7) сведения об участии эмитента – нерезидента Республики Казахстан в судебных процессах, связанных с риском прекращения или изменения деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан, взыскания с него денежных и иных обязательств в размере 10 (десять) и более процентов от общего объема активов эмитента -

нерезидента Республики Казахстан, с указанием сути судебных процессов с его участием;

8) другие факторы риска, влияющие на деятельность эмитента – нерезидента Республики Казахстан.

19. Сведения о потребителях и поставщиках товаров (работ, услуг) эмитента - нерезидента Республики Казахстан, объем товарооборота с которыми (объем оказываемых работ, услуг которым) составляет 10 (десять) и более процентов от общей стоимости производимых или потребляемых им товаров (работ, услуг).

20. Активы эмитента - нерезидента Республики Казахстан, составляющие 10 (десять) и более процентов от общего объема активов эмитента - нерезидента Республики Казахстан, с указанием соответствующей балансовой стоимости каждого актива.

21. Дебиторская задолженность в размере 10 (десяти) и более процентов от балансовой стоимости активов эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) наименование дебиторов эмитента - нерезидента Республики Казахстан, задолженность которых перед эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан составляет 10 (десяти) и более процентов от балансовой стоимости активов эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

2) соответствующие суммы к погашению (в течение ближайших 12 (двенадцати) месяцев делятся поквартально, остальные суммы указываются с разбивкой по годам с указанием даты погашения) и сроки ее погашения.

22. Кредиторская задолженность эмитента - нерезидента Республики Казахстан, составляющая 10 (десяти) и более процентов от балансовой стоимости обязательств эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) наименование кредиторов эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

2) соответствующие суммы к погашению (в течение ближайших 12 (двенадцати) месяцев делятся поквартально, остальные суммы указываются с разбивкой по годам с указанием даты погашения) и сроки ее погашения.

23. Чистые потоки денег, полученных от деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан, за два последних завершающихся финансовых года, рассчитанные на основании его финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом.

24. Сведения обо всех зарегистрированных выпусках долговых ценных бумаг эмитента – нерезидента Республики Казахстан (за исключением погашенных и аннулированных выпусках облигаций) до даты принятия решения о данном выпуске облигаций:

общее количество, вид и номинальная стоимость долговых ценных бумаг каждого выпуска, государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации каждого выпуска долговых ценных бумаг, количество размещенных долговых ценных бумаг по каждому выпуску, а также общий объем денег, привлеченных при размещении долговых ценных бумаг, сумма начисленного и

выплаченного вознаграждения по каждому выпуску долговых ценных бумаг, количество выкупленных долговых ценных бумаг с указанием даты их выкупа;

сведения о фактах неисполнения эмитентом – нерезидентом Республики Казахстан своих обязательств перед держателями ценных бумаг (невыплата (задержка в выплате) вознаграждения по облигациям, включая информацию о размерах неисполненных обязательств и сроке просрочки их исполнения, сумма начисленного, но не выплаченного вознаграждения по ценным бумагам (отдельно по видам и выпускам);

в случае, если размещение либо обращение негосударственных ценных бумаг какого-либо выпуска ценных бумаг было приостановлено (возобновлено) указывается государственный орган, принявший такие решения, основание и дата их принятия;

рынки, на которых обращаются ценные бумаги эмитента - нерезидента Республики Казахстан, включая наименования организаторов торгов;

права, представляемые каждым видом ранее выпущенных облигаций, находящихся в обращении, их держателям, в том числе права, реализованные при нарушении ограничений (ковенантов) и предусмотренные договорами купли-продажи ценных бумаг, заключенными с держателями, с указанием порядка реализации данных прав держателей.

25. Другая информация о деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан, которую эмитент - нерезидент Республики Казахстан сочтет важной для инвесторов.

Глава 11. Дополнительные сведения об эмитенте - нерезиденте Республики Казахстан и о размещаемых им эмиссионных ценных бумагах

26. Права, предоставляемые держателю облигаций:

1) право получения от эмитента - нерезидента Республики Казахстан номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента, а также право на получение вознаграждения по облигации либо иных имущественных прав, установленных проспектом выпуска облигаций;

2) право требования выкупа эмитентом – нерезидентом Республики Казахстан облигаций с указанием условий, порядка и сроков реализации данного права, в том числе при нарушении ковенантов (ограничений), предусмотренных проспектом выпуска облигаций;

В случае выпуска облигаций без срока погашения указываются сведения о том, что держателями данных облигаций не может предъявляться требование о выкупе облигаций, в том числе по основаниям, предусмотренным статьями 15 и 18-4 Закона о рынке ценных бумаг;

3) иные права.

27. Сведения о событиях, при наступлении которых имеется вероятность объявления дефолта по облигациям эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) перечень событий, при наступлении которых имеется вероятность объявления дефолта по облигациям эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

2) меры, которые будут предприняты эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан в случае наступления дефолта по облигациям, включая процедуры защиты прав держателей облигаций при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате вознаграждения по облигациям, в том числе порядок и условия реструктуризации обязательств;

3) порядок, срок и способы доведения эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан до сведения держателей облигаций информации о фактах дефолта, включающей сведения об (о) объеме неисполненных обязательств, причине неисполнения обязательств, перечислении возможных действий держателей облигаций по удовлетворению своих требований, порядке обращения держателей облигаций с требованием к эмитенту - нерезиденту Республики Казахстан, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента - нерезидента Республики Казахстан в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан обязательств по облигациям;

4) дата и номер договора с лицами, несущими солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан обязательств по облигациям, полное наименование данных лиц, а также дата их государственной регистрации (при наличии таких лиц).

28. Прогноз источников и потоков денежных средств эмитента - нерезидента Республики Казахстан, необходимых для выплаты вознаграждений и погашения суммы основного долга в разрезе каждого периода выплаты вознаграждений до момента погашения облигаций.

29. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан облигаций:

1) отраслевые риски – описывается влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента – нерезидента Республики Казахстан на его деятельность и исполнение им обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента - нерезидента Республики Казахстан, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках).

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента - нерезидента Республики Казахстан и исполнение им обязательств по ценным бумагам.

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги эмитента - нерезидента Республики Казахстан (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента - нерезидента Республики Казахстан и исполнение им обязательств по ценным бумагам;

2) финансовые риски – описывается подверженность эмитента - нерезидента Республики Казахстан рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, связанным с неблагоприятным изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, а также рыночных цен на ценные бумаги и производные финансовые инструменты.

Отдельно описываются риски, связанные с возникновением у эмитента - нерезидента Республики Казахстан убытков вследствие неспособности эмитента - нерезидента Республики Казахстан обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме, возникающий в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств эмитента - нерезидента Республики Казахстан (в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами эмитента - нерезидента Республики Казахстан) и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан своих финансовых обязательств.

Указывается, какие из показателей финансовой отчетности эмитента - нерезидента Республики Казахстан наиболее подвержены изменению в результате влияния финансовых рисков вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности;

3) правовой риск – описывается риск возникновения у эмитента - нерезидента Республики Казахстан убытков вследствие изменений:

валютного, налогового, таможенного законодательства Республики Казахстан;

требований по лицензированию основной деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

несоблюдения эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан требований гражданского законодательства Республики Казахстан и условий заключенных договоров;

допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности (получение неправильных юридических консультаций или неверное составление документов, в том числе при рассмотрении спорных вопросов в судебных органах);

4) риск потери деловой репутации (репутационный риск) – описывается риск возникновения у эмитента – нерезидента Республики Казахстан убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента - нерезидента Республики Казахстан, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом;

5) стратегический риск – описывается риск возникновения у эмитента - нерезидента Республики Казахстан убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента - нерезидента Республики Казахстан (стратегическое управление) и выражающихся в не учете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент - нерезидент Республики Казахстан может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые обеспечивают достижение стратегических целей деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

б) риски, связанные с деятельностью эмитента - нерезидента Республики Казахстан – описываются риски, свойственные исключительно деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан или связанные с основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе риски, связанные с:

отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента - нерезидента Республики Казахстан на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

возможной ответственностью эмитента - нерезидента Республики Казахстан по долгам третьих лиц, в том числе дочерних организаций эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 (десять) процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента - нерезидента Республики Казахстан;

7) страновой риск – описывается риск возникновения у эмитента - нерезидента Республики Казахстан убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами (юридическими, физическими лицами) обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей законодательства страны его резидентства (независимо от финансового положения самого контрагента);

8) операционный риск – описывается риск возникновения расходов (убытков) в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников эмитента - нерезидента Республики Казахстан, ненадлежащего функционирования информационных систем и технологий, а также вследствие внешних событий;

9) экологические риски – описываются риски, связанные с климатическими и экологическими факторами, способными оказать влияние на деятельность эмитента.

30. Информация о промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах, ассоциациях, консорциумах, в которых участвует эмитент - нерезидент Республики Казахстан:

1) указываются промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, консорциумы, в которых участвует эмитент -нерезидент Республики Казахстан, роль (место), функции и срок участия эмитента - нерезидента Республики Казахстан в этих организациях;

2) в случае если результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента - нерезидента Республики Казахстан существенно зависят от иных членов промышленных, банковских, финансовых групп, холдингов, концернов, ассоциаций, консорциумов, приводится подробное изложение характера такой зависимости.

31. В случае если эмитент - нерезидент Республики Казахстан имеет дочерние и (или) зависимые юридические лица, по каждому такому юридическому лицу указывается следующая информация:

1) полное и сокращенное наименование, место нахождения;

2) основания признания юридического лица дочерним и (или) зависимым по отношению к эмитенту - нерезиденту Республики Казахстан;

3) размер доли участия эмитента - нерезидента Республики Казахстан в уставном капитале дочернего и (или) зависимого юридического лица, а в случае, когда дочернее и (или) зависимое юридическое лицо является акционерным обществом – доля принадлежащих эмитенту - нерезиденту Республики Казахстан голосующих акций такого акционерного общества.

32. Сведения об организациях, в которых эмитент - нерезидент Республики Казахстан владеет десятью и более процентами голосующих акций общества (долей участия организации) с указанием по каждой организации:

полного и сокращенного наименования, места нахождения;

доли эмитента - нерезидента Республики Казахстан в уставном капитале, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество – доли принадлежащих эмитенту - нерезиденту Республики Казахстан голосующих акций такого акционерного общества.

33. Сведения о кредитных рейтингах эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) объект присвоения кредитного рейтинга (эмитент - нерезидент Республики Казахстан, ценные бумаги эмитента - нерезидента Республики Казахстан);

значение кредитного рейтинга на дату, предшествующую дате представления документов в уполномоченный орган на регистрацию выпуска облигаций (облигационной программы);

полное и сокращенное наименования, место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг;

иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан по собственному усмотрению;

2) в случае если объектом, которому присвоен кредитный рейтинг, являются ценные бумаги эмитента - нерезидента Республики Казахстан, дополнительно указывается международный идентификационный номер (код ISIN) и дата его присвоения, а также наименование рейтингового агентства, присвоившего кредитный рейтинг.

34. Сведения о представителе держателей облигаций эмитента - нерезидента Республики Казахстан (в случае выпуска обеспеченных, инфраструктурных или ипотечных облигаций):

1) полное и сокращенное наименование представителя держателей облигаций;

2) место нахождения, номера контактных телефонов представителя держателей облигаций;

3) дата и номер договора эмитента - нерезидента Республики Казахстан с представителем держателей облигаций.

35. Сведения о платежном агенте эмитента - нерезидента Республики Казахстан (при наличии):

1) полное наименование платежного агента;

2) место нахождения, номера контактных телефонов, реквизиты платежного агента и всех его филиалов, которые будут осуществлять выплату дохода (номинальной стоимости облигаций) по ценным бумагам;

3) дата и номер договора эмитента - нерезидента Республики Казахстан с платежным агентом.

36. Сведения о консультантах эмитента - нерезидента Республики Казахстан (в случае если в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг установлена обязанность по заключению договора по оказанию консультационных услуг по вопросам включения и нахождения эмиссионных ценных бумаг в официальном списке фондовой биржи):

1) полное и сокращенное наименование лица, оказывающего консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента - нерезидента Республики Казахстан в официальном списке фондовой биржи;

2) место нахождения, номера контактных телефонов лица, оказывающего консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных бумаг эмитента - нерезидента Республики Казахстан в официальном списке фондовой биржи;

3) дата и номер договора эмитента - нерезидента Республики Казахстан с лицом, оказывающим консультационные услуги по вопросам включения и нахождения ценных

бумаг эмитента - нерезидента Республики Казахстан в официальном списке фондовой биржи.

Сведения об иных консультантах эмитента - нерезидента Республики Казахстан указываются в настоящем пункте, если, по мнению эмитента - нерезидента Республики Казахстан, раскрытие таких сведений является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента - нерезидента Республики Казахстан.

37. Сведения об аудиторской организации эмитента - нерезидента Республики Казахстан:

1) полное официальное наименование аудиторских организаций (фамилия, имя, отчество (при его наличии) аудитора), осуществлявших (осуществляющих) аудит финансовой отчетности эмитента - нерезидента Республики Казахстан за последние 2 (два) завершённых финансовых года с указанием их принадлежности к соответствующим аккредитованным профессиональным аудиторским организациям;

2) номер телефона и факса, адрес электронной почты (при наличии).

38. Сведения об аффилированных лицах эмитента - нерезидента Республики Казахстан.

Указываются сведения обо всех лицах или группе лиц, имеющих возможность голосовать косвенно десятью и более процентами голосующих акций эмитента - нерезидента Республики Казахстан либо оказывать влияние на принимаемые эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан решения в силу договора или иным образом, с раскрытием следующей информации об указанных лицах:

фамилия, имя, отчество (при его наличии), место жительства (для физического лица);

полное наименование, место нахождения, вид (виды) деятельности, фамилия, имя, отчество (при его наличии) первого руководителя (для юридического лица);

основание для отнесения их к аффилированным лицам эмитента- нерезидента Республики Казахстан в соответствии с настоящим пунктом приложения и дата, с которой появилась аффилированность с эмитентом - нерезидентом Республики Казахстан.

39. Сумма затрат эмитента - нерезидента Республики Казахстан на выпуск облигаций и их обслуживание, а также сведения о том, каким образом эти затраты будут оплачиваться.

40. Пункты 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 26, 27, 28, 34, 35, 36 и 39 настоящего приложения не заполняются при государственной регистрации облигационной программы.

облигационной программы),
изменений и (или) дополнений в
проспект выпуска
негосударственных облигаций
(проспект облигационной
программы), уведомления об
итогах погашения
негосударственных облигаций

Сноска. Приложение 4 исключено постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 24.09.2021 № 96 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 октября 2018 года № 248

Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан, а также структурных элементов некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 апреля 2016 года № 115 "Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), рассмотрения отчетов об итогах размещения и погашения негосударственных облигаций, а также аннулирования выпуска облигаций, Правил составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), структуры проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), Требований к составлению и оформлению отчета об итогах размещения негосударственных облигаций и отчета об итогах погашения негосударственных облигаций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13789, опубликовано 8 июля 2016 года в информационно-правовой системе "Әділет").

2. Пункт 6 Перечня нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам регулирования рынка ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 марта 2017 года № 50 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования рынка ценных бумаг" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15274,

опубликовано 12 июля 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).

3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 ноября 2017 года № 211 "О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 апреля 2016 года № 115 "Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), рассмотрения отчетов об итогах размещения и погашения негосударственных облигаций, а также аннулирования выпуска облигаций, Правил составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), структуры проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), Требований к составлению и оформлению отчета об итогах размещения негосударственных облигаций и отчета об итогах погашения негосударственных облигаций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15979, опубликовано 14 ноября 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).

4. Постановление Правления Национального Банка РК от 29 июня 2018 года №141 "О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 апреля 2016 года № 115 "Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), рассмотрения отчетов об итогах размещения и погашения негосударственных облигаций, а также аннулирования выпуска облигаций, Правил составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), структуры проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы, проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), Требований к составлению и оформлению отчета об итогах размещения негосударственных облигаций и отчета об итогах погашения негосударственных облигаций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17231, опубликовано 9 августа 2018 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).