

О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам выпуска и обращения негосударственных ценных бумаг

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 23 ноября 2022 года № 103. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 29 ноября 2022 года № 30798

Примечание ИЗПИ!

Порядок введения в действие см. п.5

Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2018 года № 248 "Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, представления и рассмотрения уведомления об итогах погашения негосударственных облигаций, 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), частный меморандум, рассмотрения уведомления об итогах погашения негосударственных облигаций, 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), уведомления об итогах погашения негосударственных облигаций" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17884) следующие изменения и дополнения:

заголовок изложить в следующей редакции:

"Об утверждении 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, Требований 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, 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)";

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1. Утвердить:

1) 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 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), 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.";

в Правилах государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций (облигационной программы), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, представления и рассмотрения уведомления об итогах погашения негосударственных облигаций, аннулирования выпуска негосударственных облигаций, утвержденных указанным постановлением:

заголовок изложить в следующей редакции:

"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";

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"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 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), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум, аннулирования выпуска облигаций.";

дополнить пунктом 1-1 следующего содержания:

"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.";

пункт 3-3 изложить в следующей редакции:

"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.

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 одного рабочего дня после подписания результата оказания государственной услуги направляет его эмитенту в "личный кабинет" в форме электронного документа, удостоверенного ЭЦП уполномоченного лица уполномоченного органа.

Процессы оказания государственных услуг по всем подвидам идентичны."; пункт 3-5 изложить в следующей редакции:

"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.";

пункт 8 изложить в следующей редакции:

"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.";

дополнить пунктом 10-1 следующего содержания:

"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.";

пункт 12 изложить в следующей редакции:

"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.";

пункт 30-1 изложить в следующей редакции:

"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.";

пункт 30-5 изложить в следующей редакции:

"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.";

пункты 31, 32, 33, 34 и 35 исключить;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 1-1 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

в приложении 2:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

"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";

в приложении 3:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

"Приложение 3 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";

в приложении 4:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

"Приложение 4 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";

в приложении 5:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

"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";

в Требованиях 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, рассмотрения уведомления об итогах погашения негосударственных облигаций, утвержденных указанным постановлением:

заголовок изложить в следующей редакции:

"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";

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

"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), регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум.

2. Заявление эмитента для регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект облигационной программы), частный меморандум подписываются руководителем исполнительного органа (лицом, единолично

осуществляющим функции исполнительного органа) эмитента либо лицом, уполномоченным на подписание (с представлением копии подтверждающего документа).";

дополнить пунктами 3-3 и 3-4 следующего содержания:

"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.

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.";

пункт 5-1 изложить в следующей редакции:

"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.

Изменения и (или) дополнения в частный меморандум на бумажном носителе, представляемые эмитентом в уполномоченный орган, подписываются руководителем исполнительного органа (лицом, единолично осуществляющего функции исполнительного органа) эмитента либо лицом, уполномоченным на подписание (с представлением копии подтверждающего документа).

Изменения и (или) дополнения в частный меморандум составляются в 2 (двух) экземплярах на казахском и русском языках на бумажном носителе. Частный меморандум с учетом изменений и (или) дополнений, составленный на казахском и русском языках, представляется в виде электронной копии в формате *.pdf.";

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

в приложении 2:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

"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";

в Перечне документов для аннулирования выпуска негосударственных облигаций и требованиях к ним, утвержденных указанным постановлением:

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Для аннулирования выпуска облигаций эмитент представляет в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) следующие документы на бумажном носителе:

1) заявление об аннулировании выпуска облигаций с указанием основания для аннулирования облигаций, подписанное руководителем исполнительного органа (лицом, единолично осуществляющим функции исполнительного органа) эмитента либо лицом, уполномоченным на подписание (с представлением копии подтверждающего документа);

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

3) оригиналы свидетельства о государственной регистрации выпуска облигаций (выпуска облигаций в пределах облигационной программы), проспекта выпуска облигаций (проспекта выпуска облигаций в пределах облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска облигаций (проспект выпуска облигаций в пределах облигационной программы) (в случае получения их на бумажном носителе) (за исключением случая аннулирования выпуска облигаций, подлежащих частному размещению);

4) оригиналы свидетельства о государственной регистрации выпуска облигаций (выпуска облигаций в пределах облигационной программы), изменений и (или) дополнений в частный меморандум) (в случае получения их на бумажном носителе) (в случае аннулирования выпуска облигаций, подлежащих частному размещению);

5) 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);

б) копия 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);

7) копии 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 представляет в уполномоченный орган документ, предусмотренный подпунктом 1) пункта 2 Перечня.":

в Правилах составления и оформления проспекта выпуска негосударственных облигаций (проспекта облигационной программы), изменений и (или) дополнений в проспект выпуска негосударственных облигаций (проспект облигационной программы) , уведомления об итогах погашения негосударственных облигаций, утвержденных указанным постановлением:

заголовок изложить в следующей редакции:

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

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"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). ";

пункт 5 изложить в следующей редакции:

"5. С проспектом выпуска облигаций (проспектом облигационной программы) специальной финансовой компании представляются аудиторский отчет originатора 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.";

пункт 13 исключить;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

2. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 30 марта 2020 года № 42 "Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска объявленных акций, регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска акций, утверждения отчета об итогах размещения акций акционерного общества, отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида, аннулирования выпуска объявленных акций, Требований к документам для государственной регистрации выпуска объявленных акций, регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска акций, утверждения отчета об итогах размещения акций акционерного общества, отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида, Перечня документов для аннулирования выпуска объявленных акций и требований к ним, Правил составления и оформления проспекта выпуска акций, изменений и (или) дополнений в проспект выпуска акций, отчета об итогах размещения акций акционерного общества, отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 20223) следующие изменения и дополнения:

в Правилах государственной регистрации выпуска объявленных акций, регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска акций, утверждения отчета об итогах размещения акций акционерного общества, отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида, аннулирования выпуска объявленных акций, утвержденных указанным постановлением:

дополнить пунктом 1-1 следующего содержания:

"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.";

пункт 3 изложить в следующей редакции:

"3. Акционерное общество (далее - общество) для государственной регистрации выпуска объявленных акций предоставляет в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) заявление, составленное в произвольной форме, в электронном виде через веб-портал "электронного правительства" www.egov.kz (далее – портал). Перечень основных требований к оказанию государственной услуги "Государственная регистрация выпуска объявленных акций", включающий характеристики процесса, форму, содержание и результат оказания, перечень документов, необходимых для оказания государственной услуги, основания для отказа в оказании государственной услуги, срок оказания государственной услуги, а также иные сведения с учетом особенностей предоставления государственной услуги приведен в перечне основных требований к оказанию государственной услуги "Государственная регистрация выпуска объявленных акций" согласно приложению 1 к Правилам (далее – перечень регистрации выпуска акций). 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. Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) общества в качестве юридического лица уполномоченный орган получает из соответствующих государственных информационных систем через шлюз "электронного правительства".";

пункт 16 изложить в следующей редакции:

"16. Общество для утверждения отчета об итогах размещения акций предоставляет в уполномоченный орган сопроводительное письмо, составленное в произвольной форме, в электронном виде через портал. Перечень основных требований к оказанию государственной услуги "Утверждение отчета об итогах размещения акций", включающий характеристики процесса, форму, содержание и результат оказания, перечень документов, необходимых для оказания государственной услуги, основания для отказа в оказании государственной услуги, срок оказания государственной услуги, а также иные сведения с учетом особенностей предоставления государственной услуги приведен в перечне основных требований к оказанию государственной услуги "Утверждение отчета об итогах размещения акций" согласно приложению 3 к Правилам (далее – перечень утверждение отчета об итогах размещения акций). 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. Стабилизационный банк не представляет отчет об итогах размещения акций. Датой окончания отчетного периода размещения акций является соответствующий день последнего месяца отчетного периода размещения акций.";

пункт 19 изложить в следующей редакции:

"19. При установлении факта полноты и (или) отсутствия истечения срока действия представленных документов работник ответственного подразделения в течение 5 (пяти) рабочих дней рассматривает документы на соответствие требованиям Закона о рынке ценных бумаг и подготавливает проект письма (свидетельства) либо отказа в оказании государственной услуги, подписывает результат оказания государственной услуги у уполномоченного лица уполномоченного органа.

При выявлении оснований для отказа в оказании государственной услуги уполномоченный орган уведомляет общество о предварительном решении об отказе в оказании государственной услуги, а также времени и месте (способе) проведения заслушивания для предоставления обществу 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 одного рабочего дня после подписания результата оказания государственной услуги направляет его обществу в "личный кабинет" в форме электронного документа, удостоверенного ЭЦП уполномоченного лица уполномоченного органа.

Процессы оказания государственных услуг по всем подвидам идентичны."

пункт 23 изложить в следующей редакции:

"23. В случае соответствия представленных документов требованиям законодательства Республики Казахстан об акционерных обществах и о рынке ценных бумаг уполномоченный орган направляет обществу письмо об утверждении отчета об обмене размещенных акций общества одного вида на акции данного общества другого вида.";

дополнить пунктами 25-1, 25-2, 25-3, 25-4 и 25-5 следующего содержания:

"25-1. В случае дробления акций общество представляет в уполномоченный орган для рассмотрения и принятия к сведению изменения в утвержденный уполномоченным органом отчет об итогах размещения акций в течение тридцати календарных дней с даты, следующей за датой завершения дробления акций.

25-2. Для рассмотрения и принятия к сведению изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общество представляет в уполномоченный орган следующие документы:

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

2) изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества;

3) копию справки, выданной центральным депозитарием, об акционерах, владеющих десятью и более процентами от общего количества размещенных акций (за вычетом акций, выкупленных обществом), на дату, следующую за датой завершения дробления акций.

25-3. Изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества рассматриваются уполномоченным органом в течение восьми рабочих дней.

25-4. В случае соответствия документов, представленных обществом для рассмотрения изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества, требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и акционерных обществах, уполномоченный орган направляет обществу письмо о принятии к сведению изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества.

25-5. В случае несоответствия представленных обществом документов, уполномоченный орган не принимает к сведению изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества и направляет письмо о необходимости предоставления информации и документов, соответствующих требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и акционерных обществах.";

пункт 32 изложить в следующей редакции:

"32. В жалобе, направляемой руководителю уполномоченного органа, указываются наименование общества - юридического лица, 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 перечне регистрации выпуска акций и перечне утверждения отчета об итогах размещения акций. При отправке жалобы через портал обществу 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)."

;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

в Требованиях к документам для государственной регистрации выпуска объявленных акций, регистрации изменений и (или) дополнений в проспект выпуска акций, утверждения отчета об итогах размещения акций акционерного общества, отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида, утвержденных указанным постановлением:

пункт 3 изложить в следующей редакции:

"3. Документами, подтверждающими оплату объявленных акций общества, являются (один или несколько из перечисленных):

1) платежные документы;

2) акт приема-передачи имущества, передаточный акт, акт сверки денежных обязательств;

3) отчет об оценке (за исключением случаев реорганизации общества);

4) документ центрального депозитария, подтверждающий право собственности на ценные бумаги, вносимые в оплату размещаемых акций;

5) документы, подтверждающие право собственности на имущество, внесенное в оплату объявленных акций (в случае, если оплата происходит имуществом, которое требует регистрации права собственности).";

в Правилах составления и оформления проспекта выпуска акций, изменений и (или) дополнений в проспект выпуска акций, отчета об итогах размещения акций акционерного общества, отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида, утвержденных указанным постановлением:

пункт 15 изложить в следующей редакции:

"15. Отчет об обмене размещенных акций общества одного вида на акции данного общества другого вида составляется на казахском и русском языках.";

пункт 16 исключить;

дополнить пунктами 17 и 18 следующего содержания:

"17. Изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества составляются и оформляются в соответствии со структурой изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества согласно приложению 4 к Правилам.

18. Изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества составляются на казахском и русском языках.";

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 4 в редакции согласно приложению 10 к настоящему постановлению.

3. Департаменту рынка ценных бумаг в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка после его официального опубликования;

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Председатель Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка*

М. Абылкасымова

"СОГЛАСОВАНО"
Министерство цифрового
развития, инноваций и аэрокосмической
промышленности Республики Казахстан

Приложение 1
к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

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"

| | | |
|--|---|---|
| Наименование государственной услуги | | Государственная регистрация выпуска негосударственных облигаций |
| Наименование подвидов государственной услуги | | <p>1) выпуск облигаций;</p> <p>2) облигационной программы;</p> <p>3) облигационной программы и первого выпуска облигаций в пределах облигационной программы, представленные услугополучателем одновременно;</p> <p>4) выпуск облигаций в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом;</p> <p>5) выпуск облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев;</p> <p>6) выпуск облигаций, подлежащих частному размещению;</p> <p>7) выпуск облигаций, подлежащих частному размещению, в пределах облигационной программы, зарегистрированной уполномоченным органом.</p> |
| 1. | Наименование услугодателя | Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка (далее – уполномоченный орган). |
| 2. | Способы предоставления государственной услуги | По всем подвидам: веб-портал "электронного правительства" www.egov.kz (далее - портал). |
| | | <p>При государственной регистрации :</p> <p>выпуска облигаций - в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня представления документов на государственную регистрацию;</p> <p>облигационной программы - в течение 10 (десяти) рабочих дней;</p> <p>облигационной программы и первого выпуска облигаций в пределах облигационной программы, представленные</p> |

| | | |
|----|---------------------------------------|---|
| 3. | Сроки оказания государственной услуги | <p>услугополучателем одновременно - в течение 10 (десяти) рабочих дней после даты представления документов на государственную регистрацию;</p> <p>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;</p> <p>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 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> |
| 4. | Форма оказания государственной услуги | По всем подвидам: электронная (полностью автоматизированная). |
| | | 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 |

5.

Результат оказания государственной услуги

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 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, 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. |
| 6. | Размер оплаты, взимаемой с услугополучателя при оказании государственной услуги, и способы ее взимания в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан | Государственная услуга оказывается на бесплатной основе. |
| 7. | График работы услугодателя и объектов информации | <p>1) портала – 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 следующим рабочим днем);</p> <p>2) уполномоченного органа – 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 соответствии с Кодексом и Законом о праздниках.</p> |
| | | <p>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;</p> <p>2) электронная копия решения органа услугополучателя о выпуске негосударственных облигаций, содержащего сведения о порядке выпуска, размещения, обращения и погашения облигаций, использования средств</p> |

, полученных услугополучателем в результате размещения облигаций, объеме выпуска, количестве и виде облигаций, номинальной стоимости облигаций, правах держателей облигаций, либо копию решения органа услугополучателя 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 услугополучателя (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 услугополучателя (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

8.

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

предусмотрена требованиями Закона на Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее – Закон о рынке ценных бумаг) и (или) его заключение инициировано услугополучателем) (за исключением случая выпуска облигаций со сроком обращения не более 12 (двенадцати) месяцев и облигаций, подлежащих частному размещению);

9) электронная копия порядка распределения дохода услугополучателя между его участниками для услугополучателей, 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 услугополучателя (консолидированной финансовой отчетности в случае наличия у эмитента дочерних организаций) за два последних финансовых года, подтвержденной аудиторскими отчетами, а также электронные 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 услугодателю 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, обязан представить дополнительно следующие документы:

1) электронная копия 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) электронная копия письма уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка иностранного государства о соблюдении услугополучателем-нерезидентом Республики Казахстан пруденциальных 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.

Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица

| | | |
|-----------|---|---|
| | | <p>уполномоченный орган получает из соответствующих государственных информационных систем через шлюз "электронного правительства".</p> |
| <p>9.</p> | <p>Основания для отказа в оказании государственной услуги, установленные законодательством Республики Казахстан</p> | <p>Нарушение услугополучателем 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 услугодатель отказывает услугополучателю в государственной регистрации выпуска негосударственных облигаций в пределах облигационной программы в случае, если:</p> <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> <p>Действие части второй настоящего пункта не распространяется на финансовую организацию или организацию, входящую в банковский конгломерат в качестве родительской организации и не являющуюся финансовой организацией, при проведении ею реструктуризации в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан.</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: 8-800-080-7777 или 1414.</p> |
|-----|---|--|

Приложение 2
 к постановлению Правления
 Агентства Республики
 Казахстан по регулированию и
 развитию финансового рынка
 от 23 ноября 2022 года № 103
 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
 меморандум, аннулирования
 выпуска негосударственных
 облигаций

Перечень международных финансовых организаций

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 3 к постановлению
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103
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"

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).

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 4
к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

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)

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 завершенных 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 завершенных 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 (ковенантов) 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 размещённых 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 5
к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

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

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.

развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

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

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 - нерезидент 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 завершённых 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.

Приложение 7
к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

Приложение 1
к Правилам государственной
регистрации выпуска
объявленных акций,
регистрации изменений и
(или) дополнений в проспект
выпуска акций, утверждения
отчета об итогах размещения
акций акционерного общества,
отчета об обмене размещенных
акций акционерного общества
одного вида на акции данного
акционерного общества другого
вида, аннулирования выпуска
объявленных акций

Перечень основных требований к оказанию государственной услуги "Государственная регистрация выпуска объявленных акций"

| | | |
|--|---|--|
| Наименование государственной услуги | | Государственная регистрация выпуска объявленных акций |
| Наименование подвидов государственной услуги | | Отсутствуют |
| 1. | Наименование услугодателя | Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка (далее - уполномоченный орган). |
| 2. | Способы предоставления государственной услуги | Веб-портал "электронного правительства" www.egov.kz (далее - портал). |
| 3. | Сроки оказания государственной услуги | В течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня представления документов на государственную регистрацию. |
| 4. | Форма оказания государственной услуги | Электронная (полностью автоматизированная) |
| | | Свидетельство о государственной регистрации выпуска |

| | | |
|----|--|--|
| 5. | Результат оказания государственной услуги | <p>объявленных акций по форме согласно приложению 2 к Правилам и в электронном формате проспект выпуска объявленных акций - в случае государственной регистрации выпуска акций, либо мотивированный ответ об отказе в оказании государственной услуги по основаниям, предусмотренным пунктом 9 настоящего перечня основных требований к оказанию государственной услуги.</p> <p>Форма предоставления результата оказания государственной услуги: электронная.</p> |
| 6. | Размер оплаты, взимаемой с услугополучателя при оказании государственной услуги, и способы ее взимания в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан | Государственная услуга оказывается на бесплатной основе. |
| 7. | График работы услугодателя и объектов информации | <p>1) портала – 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 выдача результатов оказания государственной услуги осуществляется на следующий рабочий день;</p> <p>2) уполномоченного органа – 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 соответствии с Кодексом и Законом о праздниках.</p> |
| | | 1) электронное заявление, составленное в произвольной форме с согласием на использование сведений, составляющих охраняемую законом тайну, содержащихся в |

8.

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

информационных системах, удостоверенное электронной цифровой подписью уполномоченного лица услугополучателя;

2) электронная копия протокола учредительного собрания (решения единственного учредителя) или общего собрания акционеров (решения акционера, владеющего всеми голосующими акциями) о выпуске объявленных акций в случае, установленном подпунктом 2) пункта 1 статьи 11 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон о рынке ценных бумаг);

3) электронная копия решения суда о признании выпуска объявленных акций недействительным в случае, установленном подпунктом 2) пункта 1 статьи 11 Закона о рынке ценных бумаг;

4) проспект выпуска объявленных акций в электронной форме;

5) электронные копии документов, подтверждающих оплату объявленных акций, размещаемых среди учредителей акционерного общества.

Для государственной регистрации выпуска объявленных акций акционерного инвестиционного фонда помимо документов, указанных в части первой пункта 8 настоящего перечня основных требований к оказанию государственной услуги, акционерный инвестиционный фонд дополнительно представляет электронные копии проектов договоров акционерного инвестиционного фонда с управляющей компанией, а также электронную копию инвестиционной декларации, утвержденной общим собранием учредителей либо единственным учредителем акционерного инвестиционного фонда.

В соответствии с пунктом 1 статьи 10 Закона о рынке ценных бумаг основанием для отказа в оказании

| | | |
|-----|--|---|
| 9. | Основания для отказа в оказании государственной услуги, установленные законодательством Республики Казахстан | государственной услуги является нарушение услугополучателем условий и порядка представления документов на государственную регистрацию выпуска объявленных акций и выявление в процессе рассмотрения документов их несоответствия требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан. |
| 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.</p> <p>В случае обнаружения сбоя либо технических неполадок на портале необходимо обратиться в Единый контакт-центр.</p> <p>Единый контакт-центр: 8-800-080-7777 или 1414.</p> |

Приложение 8
к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

Приложение 3
к Правилам государственной
регистрации выпуска
объявленных акций,
регистрации изменений и
(или) дополнений в проспект
выпуска акций, утверждения
отчета об итогах размещения
акций акционерного общества,
отчета об обмене размещенных
акций акционерного общества
одного вида на акции данного

Перечень основных требований к оказанию государственной услуги "Утверждение отчета об итогах размещения акций"

| | | |
|--|---|--|
| Наименование государственной услуги | | Утверждение отчета об итогах размещения акций |
| Наименование подвидов государственной услуги | | 1) утверждение отчета об итогах размещения акций; 2) утверждение отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида; 3) принятие к сведению изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций. |
| 1. | Наименование услугодателя | Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка (далее - уполномоченный орган) |
| 2. | Способы предоставления государственной услуги | По всем подвидам: веб-портал "электронного правительства" www.egov.kz (далее - портал). |
| 3. | Сроки оказания государственной услуги | В течение 8 (восемь) рабочих дней. |
| 4. | Форма оказания государственной услуги | По всем подвидам: электронная (полностью автоматизированная). |
| 5. | Результат оказания государственной услуги | По подвидам: Письмо в адрес услугополучателя: об утверждении отчета об итогах размещения акций - в случае утверждения отчета об итогах размещения акций; об утверждении отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида - в случае утверждения отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида; о принятии к сведению изменений в отчет об итогах размещения |

| | | |
|----|---|---|
| | | <p>акций в связи с дроблением акций общества – в случае принятия к сведению изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества;</p> <p>либо мотивированный ответ об отказе в оказании государственной услуги, в случаях и по основаниям, предусмотренным пунктом 9 настоящего перечня основных требований к оказанию государственной услуги.</p> <p>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 услугодателя и объектов информации</p> | <p>1) портала – 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 выдача результатов оказания государственной услуги осуществляется на следующий рабочий день);</p> <p>2) уполномоченного органа – 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 соответствии с Кодексом и Законом о праздниках.</p> |
| | | <p>Перечень документов, необходимых для оказания государственной услуги "</p> <p>Утверждение отчета об итогах</p> |

8.

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

размещения акций" (утверждение отчета об итогах размещения акций):

1) электронное сопроводительное письмо, 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) отчет об итогах размещения акций услугополучателя в электронной форме;

3) электронные копии документов, подтверждающие оплату акций услугополучателя;

4) электронная копия неконсолидированной финансовой отчетности, составленной по состоянию на конец месяца, в котором завершился отчетный период размещения акций, или периода, в котором произошло размещение всех объявленных акций услугополучателя.

Перечень документов, необходимых для оказания государственной услуги " Утверждение отчета об итогах размещения акций" (утверждение отчета об обмене размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида):

1) электронное сопроводительное письмо, 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) отчет об обмене размещенных акций акционерного общества

| | | |
|----|---|---|
| | | <p>одного вида на акции данного акционерного общества другого вида в электронной форме;</p> <p>3) электронную копию решения (протокола), на основании которого произошел обмен размещенных акций акционерного общества одного вида на акции данного акционерного общества другого вида.</p> <p>Перечень документов, необходимых для оказания государственной услуги " Утверждение отчета об итогах размещения акций" (принятие к сведению изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций):</p> <p>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;</p> <p>2) изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества в электронной форме;</p> <p>3) электронную копию справки, выданной центральным депозитарием, об акционерах, владеющих десятью и более процентами от общего количества размещенных акций (за вычетом акций, выкупленных обществом), на дату завершения дробления акций.</p> |
| 9. | <p>Основания для отказа в оказании государственной услуги, установленные законодательством Республики Казахстан</p> | <p>В соответствии с пунктом 7 статьи 24 Закона Республики Казахстан " О рынке ценных бумаг" основанием для отказа в оказании государственной услуги является выявление уполномоченным органом в процессе рассмотрения документов их несоответствие требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан.</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.</p> <p>В случае обнаружения сбоя либо технических неполадок на портале необходимо обратиться в Единый контакт-центр по вопросам оказания государственных услуг.</p> <p>Единый контакт-центр: 8-800-080-7777 или 1414.</p> |
|-----|---|--|

Приложение 9
к постановлению Правления
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

Приложение 2
к Правилам составления и
оформления проспекта выпуска
акций, изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
акций, отчета об итогах
размещения акций акционерного
общества, отчета об обмене
размещенных акций
акционерного общества одного
вида на акции данного
акционерного общества другого
вида

Структура отчета об итогах размещения акций акционерного общества

1. Титульный лист отчета об итогах размещения акций содержит следующую информацию:

- 1) наименование документа: "Отчет об итогах размещения акций за период с _____ по _____";
- 2) полное и сокращенное наименование общества;
- 3) запись:

"Утверждение уполномоченным органом отчета об итогах размещения акций не означает предоставление каких-либо рекомендаций инвесторам относительно приобретения акций, описанных в отчете об итогах размещения акций, и не подтверждает достоверность информации, содержащейся в данном документе. Должностные лица акционерного общества подтверждают, что вся информация, представленная в отчете об итогах размещения акций, является достоверной и не вводящей в заблуждение инвесторов относительно акционерного общества и его размещаемых акций."

2. Содержание отчета об итогах размещения акций:

- 1) полное наименование общества и его место нахождения;
- 2) дата государственной регистрации (перерегистрации) общества и наименование органа, осуществившего его государственную регистрацию (перерегистрацию);
- 3) дату государственной регистрации выпуска объявленных акций (замены свидетельства о государственной регистрации выпуска объявленных акций в связи с увеличением количества объявленных акций);
- 4) сведения об уставном и собственном капитале общества согласно данным финансовой отчетности;
- 5) сведения об объявленных акциях:
 - общее количество объявленных акций, в том числе простых и привилегированных акций;
 - гарантированный размер дивиденда по привилегированным акциям;
- 6) дата включения акций общества в официальный список фондовой биржи (при наличии);
- 7) сведения о размещении акций:
 - количество размещенных и не размещенных акций по видам по состоянию на конец отчетного периода;
 - количество размещенных за отчетный период акций в разрезе по видам;
- 8) способы размещения (реализации) акций в отчетном периоде размещения акций:
 - среди учредителей (для вновь созданных обществ) с указанием вида, количества акций, номинальной стоимости акций, суммы оплаты;
 - среди акционеров по праву преимущественной покупки с указанием вида, количества акций или других ценных бумаг, конвертируемых в простые акции общества, цены размещения и суммы оплаты, даты принятия решения уполномоченным органом общества о размещении акций;
 - посредством размещения акций без применения права преимущественной покупки (указать случаи, дату принятия решения о размещении акций, порядок, количество и сроки размещения акций);
 - посредством подписки (на организованном или неорганизованном рынках ценных бумаг):

посредством размещения среди иных инвесторов с указанием вида, количества акций, цены размещения и суммы оплаты;

посредством аукциона:

на организованном рынке ценных бумаг с указанием вида, количества акций, общей суммы оплаты, даты проведения первых и последних торгов, наименьшей и наивысшей цены размещения одной акции на торгах за отчетный период, рыночной стоимости одной простой и привилегированной акции за отчетный период (в случае если рассчитывалась);

на неорганизованном рынке ценных бумаг с указанием даты проведения аукциона, вида, количества акций и общей суммы оплаты;

посредством конвертирования ценных бумаг и иных денежных обязательств общества в акции общества с указанием количества конвертируемых ценных бумаг, даты проведения конвертирования ценных бумаг и иных денежных обязательств общества либо посредством размещения производных ценных бумаг на территории иностранного государства (с указанием наименования производных ценных бумаг, количества акций, размещенных посредством размещения производных ценных бумаг, количества акций, предложенных к приобретению на рынке ценных бумаг Республики Казахстан, а также государства, в соответствии с законодательством которого осуществлено размещение производных ценных бумаг);

9) способ оплаты размещаемых акций (с приложением копии справки, выданной центральным депозитарием, об акционерах, владеющих десятью и более процентами от общего количества размещенных акций (за вычетом акций, выкупленных обществом), на дату, следующую за датой окончания размещения акций):

деньгами (указать реквизиты платежного документа (платежных документов), подтверждающего (подтверждающих) оплату акций учредителями (инвесторами), сумму платежа и наименование плательщика, вид и количество оплачиваемых акций);

ценными бумагами (указать наименование эмитента ценных бумаг, международный идентификационный номер (код ISIN) и количество ценных бумаг, наименование оценщика, дату составления отчета об оценке, сумму оценки (в случае отсутствия рыночной цены), дату регистрации сделки; вид и количество оплачиваемых акций);

имущественными правами (указать дату решения, принятого соответствующими органами общества о погашении денежных обязательств общества в счет оплаты размещаемых акций общества, и орган общества, принявший данное решение, реквизиты акта сверки денежных обязательств общества; наименование оценщика, дату составления отчета об оценке, сумму оценки, дату акта приема-передачи имущества; вид и количество оплачиваемых акций);

иным имуществом (указать наименование оценщика, дату составления отчета об оценке, сумму оценки имущества, дату акта приема-передачи имущества; вид и количество оплачиваемых акций);

путем конвертирования ценных бумаг и иных денежных обязательств в размещаемые простые акции общества (указать международный идентификационный номер (код ISIN) и количество ценных бумаг, дату регистрации сделки, дату решения, принятого соответствующим органом общества о конвертировании ценных бумаг и иных денежных обязательств, отчета об исполнении сделки; вид и количество оплачиваемых акций). В случае оплаты размещаемых акций общества путем конвертирования ценных бумаг и иных денежных обязательств общества в акции общества в процессе реабилитации общества дополнительно указывается дата решения суда об утверждении плана реабилитации. В случае оплаты размещаемых акций банка путем конвертирования ценных бумаг и иных денежных обязательств общества в акции банка в рамках принудительной реструктуризации обязательств банка, отнесенного к категории неплатежеспособных банков, дополнительно указывается дата решения уполномоченного органа о принудительной реструктуризации обязательств банка, отнесенного к категории неплатежеспособных банков;

дивидендами (указать дату решения общего собрания акционеров о распределении дивидендов и реквизиты документов, подтверждающих оплату акций; вид и количество оплачиваемых акций).

В случае реорганизации общества указывается дата решения общего собрания акционеров о реорганизации, дату передаточного акта (не применяются при добровольной реорганизации в форме присоединения банков). В случае реорганизации общества путем присоединения дополнительно указывается цена продажи акций присоединяемого общества, цена размещения (реализации) акций общества, к которому осуществляется присоединение, за исключением случая добровольной реорганизации банков в форме присоединения банка к другому банку, при котором указывается коэффициент обмена акций, утвержденный на совместном общем собрании акционеров реорганизуемых банков;

10) стоимость опциона, количество акций общества, на которые заключен договор опциона, цену исполнения опциона, в случае заключения обществом договора опциона при размещении акций общества;

11) информацию об андеррайтерах (эмиссионных консорциумах) выпуска акций общества (данный пункт заполняется в случае наличия договора на оказание услуг андеррайтера):

наименование профессионального участника рынка ценных бумаг, дата и номер договора на оказание услуг андеррайтера, заключенного обществом, а также участников эмиссионного консорциума;

способ размещения акций андеррайтером;

количество размещенных акций в отчетном периоде андеррайтером.

Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
развитию финансового рынка
от 23 ноября 2022 года № 103

Приложение 4
к Правилам составления и
оформления проспекта выпуска
акций, изменений и (или)
дополнений в проспект выпуска
акций, отчета об итогах
размещения акций акционерного
общества, отчета об обмене
размещенных акций
акционерного общества
одного вида на акции данного
акционерного общества другого
вида

Структура изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества

1. Титульный лист изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества содержит следующую информацию:

- 1) наименование документа: "Изменения в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества";
- 2) полное и сокращенное наименование общества;
- 3) запись:

"Должностные лица акционерного общества подтверждают, что вся информация, представленная в изменениях в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций общества, является достоверной и не вводящей в заблуждение инвесторов относительно акционерного общества и его размещаемых акций."

2. Содержание изменений в отчет об итогах размещения акций в связи с дроблением акций акционерного общества:

- 1) полное наименование общества и его место нахождения;
- 2) дата государственной регистрации (перерегистрации) общества и наименование органа, осуществившего его государственную регистрацию (перерегистрацию);
- 3) дата государственной регистрации выпуска объявленных акций (замены свидетельства о государственной регистрации выпуска объявленных акций);
- 4) дата принятия решения общим собранием акционеров о дроблении акций с указанием:
 - вида акций, подлежащих дроблению;
 - коэффициента дробления;
 - сроков проведения дробления;
 - иных сведений;

5) сведения об акциях:

общее количество объявленных акций с указанием количества простых и привилегированных акций;

общее количество размещенных акций с учетом дробления (за вычетом акций, выкупленных обществом).

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