

**О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26 "Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилиированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 70. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 июня 2017 года № 15270. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 189.

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 27.08.2018 № 189 (вводится в действие с 01.01.2019).

      В целях совершенствования нормативных правовых актов Республики Казахстан Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

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

      в заголовок внесено изменение на государственном языке, текст на русском языке не меняется;

      в пункт 1 внесено изменение на государственном языке, текст на русском языке не меняется;

      в Правилах размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилиированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года, утвержденных указанным постановлением:

      в заголовок внесено изменение на государственном языке, текст на русском языке не меняется;

      в пункт 1 внесено изменение на государственном языке, текст на русском языке не меняется;

      подпункт 6) пункта 2 изложить в следующей редакции:

      "6) электронный отчет - заполненный соответствующий шаблон программного обеспечения с формами годовой и (или) ежеквартальной финансовой отчетности, информацией, указанной в пунктах 4, 6, 8 и 9 Правил, подписываемый электронной цифровой подписью, выданной удостоверяющим центром.";

      в часть вторую пункта 3 внесено изменение на государственном языке, текст на русском языке не меняется;

      пункты 4 и 5 изложить в следующей редакции:

      "4. Акционерное общество обеспечивает размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности посредством представления депозитарию финансовой отчетности информации о корпоративных событиях, перечень которых определен пунктом 1 статьи 79 Закона об акционерных обществах, и в период обращения его эмиссионных ценных бумаг информации об изменениях в его деятельности, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, перечень которых определен пунктом 2 статьи 102 Закона о рынке ценных бумаг, составленной в соответствии с:

      1) пунктами 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10, 12 и 13 приложения 1 к Правилам - в течение 3 (трех) рабочих дней после даты возникновения корпоративного события;

      2) пунктами 1, 9, 11, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 и 23 приложения 1 к Правилам - в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты возникновения корпоративных событий и (или) изменений в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг;

      3) пунктом 14 приложения 1 к Правилам - в течение 7 (семи) рабочих дней после даты получения акционерным обществом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору;

      4) пунктом 24 приложения 1 к Правилам - в течение 3 (трех) рабочих дней с даты возникновения корпоративного события, если Законами об акционерных обществах и о рынке ценных бумаг не предусмотрены иные сроки опубликования (доведения до сведения акционеров) информации.

      5. Датой возникновения корпоративных событий и (или) изменений в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, указанных в пунктах 2, 3, 4, 9, 10, 11, 15, 17, 19 и 21 приложения 1 к Правилам, является дата получения акционерным обществом соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений.

      В случае, если для заключения крупной сделки, указанной в пункте 5 приложения 1 к Правилам, и (или) сделки, которая отвечает одновременно следующим условиям: является сделкой, в совершении которой акционерным обществом имеется заинтересованность, и связана с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов общества на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении такой сделки, указанной в пункте 6 приложения 1 к Правилам, необходима обязательная государственная или иная регистрация, датой возникновения корпоративного события является дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих ее государственную или иную регистрацию.

      Датой возникновения корпоративного события и (или) изменения в деятельности акционерного общества, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 7 приложения 1 к Правилам, является:

      дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих регистрацию договора о залоге (перезалоге) - в отношении имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;

      дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих передачу имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то дата заключения договора о залоге (перезалоге) - в отношении имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

      Датой возникновения корпоративного события, указанного в пункте 8

      приложения 1 к Правилам, является дата вступления в силу договора о получении акционерным обществом займа.

      Датой возникновения корпоративного события, указанного в пункте 13 приложения 1 к Правилам, является дата вступления в законную силу постановления по делу об административном правонарушении, а в случаях, когда постановление было обжаловано или опротестовано уполномоченными на то лицами – с даты получения акционерным обществом, вступившего в законную силу постановления по жалобе, протесту.

      В случае если эмитент либо должностное лицо эмитента привлечено к административной ответственности согласно статьям 811 и 897 Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях от 5 июля 2014 года, то датой возникновения корпоративного события является дата оплаты эмитентом либо должностным лицом эмитента наложенного административного штрафа.

      Датой возникновения изменения в деятельности акционерного общества, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 18 приложения 1 к Правилам, связанного с добровольной реорганизацией или добровольной ликвидацией дочерних организаций акционерного общества и его зависимых акционерных обществ, является дата получения акционерным обществом соответствующих документов, подтверждающих регистрацию вновь возникших юридических лиц в результате реорганизации юридического лица (за исключением присоединения) или с момента внесения в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров сведений о прекращении деятельности присоединенного юридического лица, либо с момента исключения юридического лица из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров при ликвидации.

      Датой возникновения корпоративного события и (или) изменения в деятельности акционерного общества, затрагивающего интересы держателей ценных бумаг, указанного в пункте 22 приложения 1 к Правилам, связанного с изменениями сведений в проспекте выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества, подлежащими регистрации в соответствии со статьями 9, 18-2 и 31 Закона о рынке ценных бумаг, является дата получения акционерным обществом документов, подтверждающих регистрацию изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг.";

      пункт 10 изложить в следующей редакции:

      "10. Ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом, осуществляется размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета, а в случае наличия дочерней организации - отдельной годовой финансовой отчетности, консолидированной годовой финансовой отчетности и аудиторского отчета по консолидированной годовой финансовой отчетности,

      составленных в соответствии с:

      1) перечнем и формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143 "Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10641 (далее - приказ № 143), - для акционерного общества (за исключением финансовой организации, специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании);

      2) постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41 "Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13504 (далее - постановление № 41), - для финансовой организации, специальной финансовой компании и исламской специальной финансовой компании;

      3) международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) - для эмитента, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи и не являющегося акционерным обществом.";

      подпункт 2) пункта 11 изложить в следующей редакции:

      "2) бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, составленных в соответствии с формами, утвержденными постановлением № 41, - для акционерного общества, являющегося финансовой организацией, за исключением банка второго уровня;";

      пункты 13 и 14 изложить в следующей редакции:

      "13. Финансовая отчетность, аудиторские отчеты и иная информация, подлежащие размещению эмитентом, чьи ценные бумаги включены в список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, не подлежат опубликованию (размещению) посредством других источников средств массовой информации ранее даты размещения на интернет-ресурсе фондовой биржи в порядке, установленном внутренними документами фондовой биржи, в список которой включены ценные бумаги эмитента.

      Международные финансовые организации, указанные в Перечне международных финансовых организаций согласно приложению 4 к Правилам, и (или) эмитенты, зарегистрированные в соответствии с законодательством иностранного государства, ценные бумаги которых включены в официальный список фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан, представляют в депозитарий финансовой отчетности и фондовой бирже, функционирующей на территории Республики Казахстан информацию, подлежащую раскрытию перед держателями ценных бумаг, в случаях, объеме, порядке и сроки, установленные внутренними документами фондовой биржи, функционирующей на территории Республики Казахстан.

      14. Акционерные общества и (или) эмитенты, не являющиеся

      акционерными обществами, для представления в депозитарий финансовой отчетности, формируют информацию о корпоративных событиях, об изменениях в своей деятельности, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, ежеквартальную и годовую финансовую отчетность, информацию, предусмотренную пунктом 8 и подпунктом 3) пункта 11 Правил, а также списки аффилиированных лиц акционерных обществ посредством программного обеспечения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности.";

      в пункте 15:

      абзац первый изложить в следующей редакции:

      "Информация, указанная в пунктах 4 и 6 Правил, составленная на казахском и русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, ежеквартальная финансовая отчетность и информация, предусмотренная пунктом 8 и подпунктом 3) пункта 11 Правил, список аффилиированных лиц акционерного общества, составленные на казахском и (или) русском языках, а также по инициативе составителя информации на английском языке, представляются в организацию, осуществляющую ведение депозитария финансовой отчетности, в следующем порядке:";

      подпункт 3) изложить в следующей редакции:

      "3) до подписания электронного отчета, к нему прикрепляются:

      сканированная заявка эмитента в электронном формате PDF (сканированная копия подписанного первым руководителем или уполномоченным на это должностным лицом, и заверенного печатью (при наличии) бумажного варианта заявки, распечатанной в результате набора текста информационного сообщения с корпоративным событием или изменением в своей деятельности, затрагивающим интересы держателей ценных бумаг, в шаблоне программного обеспечения на казахском и русском языках) - при размещении информации, указанной в пунктах 4 и 6 Правил;

      аудиторский отчет в электронном формате PDF (сканированная копия бумажного варианта, подписанного и заверенного печатью (при наличии) аудиторской организации) и решение общего собрания акционеров (сканированная выписка из протокола общего собрания акционеров или выписка из решения единственного акционера) об утверждении годовой финансовой отчетности - при размещении годовой финансовой отчетности;

      сканированные документы в электронном формате PDF, раскрываемые эмитентами в соответствии с требованиями Закона об акционерных обществах и Закона о рынке ценных бумаг или по собственной инициативе, которые

      размещаются во вкладке "электронное досье" эмитента на интернет-ресурсе

      депозитария финансовой отчетности;";

      приложение 1 "Требования к содержанию информации о корпоративных событиях акционерного общества, об изменениях в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи" изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

      приложение 2 "Требования к содержанию информации об изменениях в деятельности эмитента (не являющегося акционерным обществом), затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи" изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

      форму "Список аффилиированных лиц акционерного общества" приложения 3 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

      в текст в правом верхнем углу приложения 4 внесены изменения на государственном языке, текст на русском языке не меняется.

      2. Департаменту рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

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

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

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

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

      4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

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

|  |
| --- |
|  |
| *Председатель* *Национального Банка* | *Д. Акишев* |

      "СОГЛАСОВАНО"  
Министр финансов  
Республики Казахстан  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Султанов Б.Т.  
"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 К постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 70 |
|  | Приложение l к Правилам размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи, информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилиированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года |

**Требования к содержанию информации о корпоративных событиях акционерного общества, об изменениях в деятельности акционерного общества, затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вид информации** | **Содержание информации** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Информация о решениях, принятых советом директоров, по перечню вопросов, информация о которых в соответствии с внутренними документами акционерного общества доводится до сведения акционеров и инвесторов | 1) дата проведения совета директоров;  2) содержание вопроса (вопросов), включенного (включенных) в повестку дня заседания совета директоров, информация о которых доводится до сведения акционеров и инвесторов в соответствии с внутренними документами акционерного общества;  3) решение (решения), принятое (принятые) советом директоров по вопросу (вопросам), указанным в подпункте 2) настоящего пункта;  4) иные сведения по решению акционерного общества. |
| 2. | Информация о выпуске акционерным обществом акций и других ценных бумаг | 1) наименование органа, осуществившего регистрацию выпуска ценных бумаг, дата регистрации выпуска ценных бумаг;  2) вид, количество объявленных к выпуску ценных бумаг, идентификационный код (национальный идентификационный номер и (или) международный идентификационный код (ISIN) в случае если ценные бумаги были выпущены в соответствии с законодательством иностранного государства), присвоенный ценным бумагам;  3) в случае выпуска облигаций, в том числе в рамках облигационной программы, дополнительно указывается номинальная стоимость, срок обращения;  4) в случае выпуска облигационной программы указывается номер облигационной программы и объем выпуска;  5) сканированная копия проспекта выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества, за исключением облигации со сроком обращения менее 12 месяцев;  6) в случае получения акционерным обществом разрешения уполномоченного органа на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства указывается:  дата и номер такого разрешения уполномоченного органа;  основные параметры выпуска: вид ценной бумаги, международный идентификационный код (ISIN), валюта и форма выпуска, общий объем выпуска, номинальная стоимость, срок обращения и размещения, сведения о вознаграждении (размер и периодичность выплаты) по эмиссионной ценной бумаге, порядок и предполагаемый срок погашения. |
| 3. | Информация об утверждении уполномоченным органом отчетов об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества, отчетов об итогах погашения ценных бумаг акционерного общества | 1) дата утверждения отчета об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества или отчета об итогах погашения ценных бумаг акционерного общества;  2) отчетный период размещения ценных бумаг (при размещении информации об утверждении отчета об итогах размещения ценных бумаг акционерного общества);  3) количество и вид размещенных (погашенных) в отчетном периоде ценных бумаг. |
| 4. | Информация об аннулировании уполномоченным органом выпуска ценных бумаг акционерного общества | 1) дата аннулирования выпуска ценных бумаг;  2) национальный идентификационный номер ценных бумаг, выпуск которых был аннулирован;  3) основание для аннулирования выпуска ценных бумаг акционерного общества. |
| 5. | Информация о совершении акционерным обществом крупных сделок | 1) дата заключения сделки либо дополнительного соглашения к сделке (дополнительного соглашения к договору);  2) предмет сделки, наименования сторон сделки;  3) стоимость имущества, являющегося предметом сделки на дату принятия органом акционерного общества решения о заключении сделки;  4) дата принятия органом акционерного общества решения о заключении сделки;  5) дата последней оценки имущества, являющегося предметом сделки, за исключением случаев, когда предметом сделки являются деньги и (или) выпускаемые (размещаемые) на первичном рынке ценные бумаги);  6) процентное соотношение стоимости имущества, являющегося предметом сделки, к общей стоимости активов данного акционерного общества, на дату принятия органом акционерного общества решения о заключении сделки.   7) сведения о сторонах сделки, приобретенных или отчуждаемых активах, сроках и условиях сделки, характере и объеме долей участия вовлеченных лиц, а также при наличии иные сведения о сделке.  Если договор о заключении акционерным обществом крупной сделки содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о крупной сделке публикуется только дата заключения сделки, а также иная информация по решению акционерного общества. Если совершенная акционерным обществом сделка, является одновременно крупной сделкой и сделкой, в совершении которой обществом имеется заинтересованность информация о такой сделке размещается только в соответствии с пунктом 5 настоящего приложения с указанием об этом. |
| 6. | Информация о совершении акционерным обществом сделок, которые отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых обществом имеется заинтересованность и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов общества на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении таких сделок | 1) дата заключения сделки либо дополнительного соглашения к сделке (дополнительного соглашения к договору);  2) предмет сделки, наименования сторон сделки;  3) дата принятия органом акционерного общества решения о заключении сделки.   4) сведения о сторонах сделки, приобретенных или отчуждаемых активах, сроках и условиях сделки, характере и объеме долей участия вовлеченных лиц, а также при наличии иные сведения о сделке.  Если договор о заключении акционерным обществом сделки, которая отвечает одновременно следующим условиям: является сделкой, в совершении которой обществом имеется заинтересованность, и связана с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов общества на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении такой сделки, содержит информацию, составляющую банковскую тайну, тайну страхования, коммерческую тайну на рынке ценных бумаг и иную тайну, охраняемую законами Республики Казахстан, при размещении информации о совершении акционерным обществом такой сделки публикуется только дата заключения сделки, а также иная информация по решению акционерного общества.  При заключении в течение одного рабочего дня нескольких сделок, которые отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых акционерным обществом имеется заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов общества на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении таких сделок, допускается предоставление информации по таким сделкам посредством представления акционерным обществом одной заявки, содержащей информацию по нескольким таким сделкам. |
| 7. | Информация о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества на сумму, составляющую пять и более процентов от активов данного акционерного общества | 1) дата принятия органом акционерного общества решения о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества;  2) дата возникновения права залога (перезалога) имущества акционерного общества, а именно в отношении: имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, - дата регистрации договора о залоге (перезалоге);  имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан - с момента передачи этого имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то с момента заключения договора о залоге (перезалоге);  3) стоимость имущества акционерного общества, передаваемого в залог (перезалог);  4) дата последней оценки имущества акционерного общества, передаваемого в залог (перезалог) (в случае, если проведение такой оценки требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан);  5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного акционерного общества на дату принятия органом акционерного общества решения о передаче в залог (перезалог) имущества акционерного общества. |
| 8. | Информация о получении акционерным обществом займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера собственного капитала акционерного общества | 1) дата принятия органом акционерного общества решения о получении займа;  2) дата заключения договора о получении акционерным обществом займа;  3) общий размер займа акционерного общества, определенный договором;  4) дата получения акционерным обществом займа и размер полученного займа в пределах суммы, определенной договором;  5) цель получения акционерным обществом займа;  6) процентное соотношение размера полученного акционерным обществом займа к размеру собственного капитала акционерного общества на дату принятия органом акционерного общества решения о получении займа.  В случае заключения акционерным обществом с банком второго уровня договора банковского займа, предусматривающего обязательство банка кредитовать заемщика на условиях, позволяющих заемщику самому определять время получения кредита, в пределах суммы и времени, определенных данным договором, акционерное общество размещает информацию в соответствии с настоящим пунктом при каждом получении займа в рамках кредитной линии, открытой в соответствии с данным договором.  Если совершенная акционерным обществом сделка по получению займа, является одновременно крупной сделкой и (или) сделкой, в совершении которой акционерным обществом имеется заинтересованность, информация о такой сделке размещается только в соответствии с пунктом 8 настоящего приложения с указанием об этом. |
| 9. | Информация о получении акционерным обществом разрешения на осуществление каких-либо видов деятельности, приостановлении или прекращении действия, ранее полученных, акционерным обществом разрешений на осуществление каких-либо видов деятельности (действий) | 1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения;  2) дата выдачи, номер разрешения, срок действия разрешения;  3) наименование вида деятельности (действия), которое будет осуществляться в соответствии с разрешением;  4) дата принятия разрешительным органом решений о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения;  5) основание приостановления (возобновления) разрешения; 6) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было приостановлено (возобновлено);  7) дата принятия разрешительным органом решения о прекращении действия разрешения;  8) основание прекращения действия разрешения;  9) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было прекращено. |
| 10. | Информация об участии акционерного общества в учреждении юридического лица | 1) дата принятия решения о создании акционерным обществом (об участии акционерного общества в учреждении) юридического лица, наименование органа акционерного общества, принявшего решение;  2) полное наименование, место нахождения создаваемого юридического лица. |
| 11. | Информация об аресте имущества акционерного общества | 1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество акционерного общества, наименование государственного органа, принявшего решение об аресте имущества общества, основание наложения ареста;  2) наименование имущества акционерного общества, на которое наложен арест и его процентное соотношение к общей стоимости активов общества на дату ареста имущества общества. В случае наложения ареста на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, - указание суммы денег, на которую наложен арест. В случае наложения ареста на ценные бумаги акционерного общества - общее количество арестованных ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг;  3) в случае снятия ареста - дата, номер решения государственного органа, принявшего решение о снятии ареста с имущества акционерного общества. |
| 12. | Информация о наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество акционерного общества, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов акционерного общества | 1) дата наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, повлекших уничтожение имущества акционерного общества;  2) наименование имущества акционерного общества, уничтоженного в связи с наступлением обстоятельств, носящих чрезвычайный характер;  3) балансовая стоимость уничтоженного имущества акционерного общества в результате наступления обстоятельств, носящих чрезвычайный характер. |
| 13. | Информация о привлечении акционерного общества и его должностных лиц к административной ответственности | 1) наименование государственного органа, вынесшего решение о привлечении к административной ответственности;  2) дата, номер (при наличии) решения государственного органа о привлечении к административной ответственности;   3) порядковый номер статьи Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях, по которой акционерное общество и (или) его должностное лицо было привлечено к административной ответственности;  4) в случае если к административной ответственности было привлечено должностное лицо общества, дополнительно необходимо указать фамилию, имя, отчество (при его наличии), а также должность данного должностного лица. |
| 14. | Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору | 1) сведения об истце, ответчике по корпоративному спору (фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица), полное наименование, место нахождения (для юридического лица));  2) дата искового заявления, краткое содержание исковых требований;  3) наименование суда, в котором рассматривается исковое заявление по корпоративному спору. |
| 15. | Информация о решении о принудительной реорганизации акционерного общества, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ | 1) дата принятия решения о принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества;  2) наименование государственного органа, принявшего решение о принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества;  3) основание принятия решения о принудительной реорганизаций акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества;  4) место нахождения и наименование реорганизуемой дочерней организации акционерного общества и (или) реорганизуемого зависимого акционерного общества лица; 5) форма и условия реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества;  6) иные условия принудительной реорганизации акционерного общества, дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества. |
| 16. | Информация об изменении состава органов акционерного общества | 1) дата принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа акционерного общества с указанием наименования органа акционерного общества, принявшего решение. В случае если досрочное прекращение полномочий члена органа управления и (или) исполнительного органа осуществляется по их инициативе, то указывается дата получения акционерным обществом письменного уведомления органом управления акционерного общества;  2) наименование органа акционерного общества, состав которого избран (назначен) либо изменен;  3) суть изменений в составе органа акционерного общества: фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, исключенного из состава органа, фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, избранного (назначенного) в состав органа;  4) состав органа акционерного общества с учетом внесенных в него изменений с указанием фамилии, имени, отчества (при его наличии) каждого лица, входящего в состав органа акционерного общества;  5) процентное соотношение голосующих акций, принадлежащих избранному (назначенному) члену совета директоров акционерного общества, к общему количеству голосующих акций акционерного общества;  6) процентное соотношение акций (долей участия в уставном капитале), принадлежащих избранному (назначенному) члену совета директоров акционерного общества в дочерних организациях, к общему количеству размещенных акций (долей участия в уставном капитале) данных организаций. В случае, если общим собранием акционеров и (или) советом директоров акционерного общества принято решение только об изменении состава органов акционерного общества, информация о данном решении размещается только в соответствии с пунктом 16 настоящего приложения с указанием об этом. |
| 17. | Информация об изменении состава акционеров, владеющих десятью и более процентами голосующих акций акционерного общества | 1) дата изменения состава акционеров, владеющих десятью и более процентами голосующих акций акционерного общества (дата регистрации изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания);  2) суть изменений в составе акционеров акционерного общества:  для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, включенного в состав акционеров либо исключенного из состава акционеров;  для юридического лица - полное наименование и место нахождения юридического лица, включенного в состав акционеров либо исключенного из состава акционеров. |
| 18. | Информация о добровольной реорганизации или добровольной ликвидации акционерного общества, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ | 1) в случае добровольной реорганизации или добровольной ликвидации акционерного общества - дата принятия решения органом акционерного общества о добровольной ликвидации или добровольной реорганизации акционерного общества с указанием наименования органа, принявшего решение;  2) в случае добровольной реорганизации или добровольной ликвидации дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества - дата принятия решения органом организации (акционерного общества) о добровольной ликвидации или добровольной реорганизации с указанием наименования органа, принявшего решение, а также место нахождения, наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица;  3) форма и условия реорганизации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества;  4) иные условия реорганизаций или ликвидации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества. |
| 19. | Информация о принудительной ликвидации акционерного общества, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ | 1) наименование государственного органа, принявшего решение о принудительной ликвидации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества, дата и основание принятия такого решения;  2) место нахождения и наименование ликвидируемой дочерней организации акционерного общества и (или) зависимого акционерного общества;  3) иные условия ликвидации акционерного общества, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества. |
| 20. | Информация о решениях, принятых общим собранием акционеров акционерного общества | 1) дата, время и место проведения общего собрания акционеров акционерного общества;  2) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания акционеров акционерного общества;  3) решения, принятые общим собранием акционеров акционерного общества, с указанием итогов (результатов) голосования;  4) иные сведения по решению акционерного общества.  В случае наличия у акционерного общества единственного акционера, указывается дата решения единственного акционера, решения принятые единственным акционером, иные сведения по решению акционерного общества. |
| 21. | Информация об изменении в списке организаций, в которых акционерное общество обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) в каждой такой организации | 1) полное наименование организации, в которых акционерное общество стало обладать (перестало обладать) десятью и более процентами акций (долей, паев);  2) процентное соотношение количества акций (долей, паев) данной организации к общему количеству размещенных акций (долей, паев) организации на дату, следующую за датой изменения списка организаций, в которых акционерное общество обладает десятью и более процентами акций (долей, паев). |
| 22. | Информация об изменении в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества | 1) дата государственной регистрации уполномоченным органом изменений и дополнений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества (в случае, если данные изменения и дополнения в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг подлежат регистрации уполномоченным органом);  2) сканированная копия изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества.  При получении эмитентом от уполномоченного органа в течение одного рабочего дня нескольких зарегистрированных изменений и дополнений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг акционерного общества (в случае, если данные изменения и дополнения в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг подлежат регистрации уполномоченным органом), допускается предоставление информации посредством представления акционерным обществом одной заявки, содержащей информацию по нескольким таким изменениям и дополнениям в проспект. |
| 23. | Информация о несоблюдении акционерным обществом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций, фактах дефолта, допущенного данным акционерным обществом | 1) информация о несоблюдении акционерным обществом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций;  2) объем неисполненных обязательств, причина неисполнения обязательств. |
| 24. | Информация об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров акционерного общества и инвесторов, в соответствии с уставом акционерного общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг акционерного общества | Иные сведения, затрагивающие интересы акционеров акционерного общества и инвесторов, в соответствии с уставом акционерного общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг акционерного общества. |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 К постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 70 |
|  | Приложение 2 к Правилам размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи, информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилиированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года |

**Требования к содержанию информации об изменениях в деятельности эмитента (не являющегося акционерным обществом), затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, размещаемых на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вид информации** | **Содержание информации** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Информация об изменении состава органов эмитента | 1) дата принятия решения об избрании (назначении) либо изменении состава органа эмитента с указанием наименования органа эмитента, принявшего решение. В случае если досрочное прекращение полномочий члена исполнительного органа и (или) наблюдательного совета осуществляется по их инициативе, то указывается дата получения эмитентом письменного уведомления;  2) наименование органа эмитента, состав которого избран (назначен) либо изменен;  3) суть изменений в составе органа эмитента: фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, исключенного из состава органа, фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, избранного (назначенного) в состав органа;  4) состав органа эмитента с учетом внесенных в него изменений с указанием фамилии, имени, отчества (при его наличии) каждого лица, входящего в состав органа эмитента;  5) процентное соотношение долей участия в уставном капитале, принадлежащих избранному (назначенному) члену органа эмитента, к общему количеству размещенных долей участия в уставном капитале эмитента;  6) процентное соотношение акций (долей участия в уставном капитале), принадлежащих избранному (назначенному) члену органа эмитента в дочерних организациях, к общему количеству размещенных акций (долей участия в уставном капитале) данных организаций.  В случае, если общим собранием участников эмитента принято решение только об изменении состава органов эмитента, информация о данном решении размещается только в соответствии с пунктом 1 настоящего приложения с указанием об этом. |
| 2. | Информация об изменении состава участников, владеющих десятью и более процентами долей эмитента | 1) дата изменения состава участников, владеющих десятью и более процентами долей эмитента (дата регистрации изменений в системе реестров держателей ценных бумаг или системе учета номинального держания);  2) суть изменений в составе участников эмитента:  для физического лица - фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников;  для юридического лица - полное наименование и место нахождения юридического лица, включенного в состав участников либо исключенного из состава участников. |
| 3. | Информация о реорганизации или ликвидации эмитента, его дочерних организаций и зависимых акционерных обществ | 1) в случае принудительной реорганизации или принудительной ликвидации эмитента, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества указывается наименование государственного органа, принявшего решение о такой реорганизации или ликвидации, дата и основание принятия такого решения, место нахождения и наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица и иные условия ликвидации или реорганизации данного юридического лица;  2) в случае добровольной реорганизации или добровольной ликвидации эмитента, его дочерней организации и (или) зависимого акционерного общества указывается дата принятия решения о такой реорганизации или ликвидации, место нахождения и наименование реорганизуемого или ликвидируемого юридического лица и иные условия ликвидации или реорганизации юридического лица. |
| 4. | Информация об аресте имущества эмитента | 1) дата, номер решения о наложении ареста на имущество эмитента, наименование государственного органа, принявшего решение об аресте имущества эмитента, основание наложения ареста;  2) наименование имущества эмитента, на которое наложен арест и его процентное соотношение к общей стоимости его активов на дату ареста имущества эмитента.  В случае наложения ареста на деньги должника, находящиеся в банках, организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, - указание суммы денег, на которую наложен арест.  В случае наложения ареста на ценные бумаги - общее количество арестованных ценных бумаг, их вид, идентификационный номер, сведения об эмитенте данных ценных бумаг;  3) в случае снятия ареста - дата, номер решения государственного органа, принявшего решение о снятии ареста с имущества эмитента. |
| 5. | Информация о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от активов данного эмитента | 1) дата принятия органом эмитента решения о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента;  2) дата возникновения права залога (перезалога) имущества акционерного общества, а именно в отношении: имущества, залог которого подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, - дата регистрации договора о залоге (перезалоге);  имущества, залог которого не подлежит регистрации в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан, - с момента передачи этого имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то с момента заключения договора о залоге (перезалоге);  3) стоимость имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог);  4) дата последней оценки имущества эмитента, передаваемого в залог (перезалог) (в случае, если проведение такой оценки требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан);  5) процентное соотношение стоимости имущества, передаваемого в залог (перезалог), к общей стоимости активов данного эмитента на дату принятия решения органом эмитента о передаче в залог (перезалог) имущества эмитента. |
| 6. | Информация о получении, приостановлении или лишении разрешения эмитента | 1) наименование разрешительного органа, выдавшего разрешение, принявшего решение о приостановлении, прекращении действия разрешения;  2) дата выдачи, номер разрешения, срок действия разрешения;  3) наименование вида деятельности (действия), которое будет осуществляться в соответствии с разрешением;  4) дата принятия, разрешительным органом решения о приостановлении (сроке приостановления), дате возобновления действия разрешения;  5) основание приостановления (возобновления) разрешения;  6) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было приостановлено (возобновлено);  7) дата принятия разрешительным органом решения о прекращения действия разрешения;  8) основание прекращения действия разрешения;  9) наименование вида деятельности (действия), разрешение на осуществление которого было прекращено. |
| 7. | Информация о решениях, принятых общим собранием участников эмитента | 1) дата, время и место проведения общего собрания участников эмитента;  2) вопросы, включенные в повестку дня общего собрания участников эмитента;  3) решения, принятые общим собранием участников эмитента, с указанием итогов (результатов) голосования;  4) иные сведения по решению эмитента.  В случае наличия у эмитента единственного участника, указывается дата решения единственного участника, решения, принятые единственным участником, иные сведения по решению эмитента. |
| 8. | Информация об изменении в списке организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) в каждой такой организации | 1) полное наименование организации, в которых эмитент стал обладать (перестал обладать) десятью и более процентами акций (долей, паев);  2) процентное соотношение количества акций (долей, паев) данной организации к общему количеству размещенных акций (долей, паев) организации на дату, следующую за датой изменения списка организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев). |
| 9. | Информация об изменении в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг | 1) дата государственной регистрации уполномоченным органом изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента (в случае, если данные изменения и дополнения в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг подлежат регистрации уполномоченным органом);  2) сканированная копия изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента. |
| 10. | Информация о несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций, фактах дефолта, допущенного данным эмитентом | 1) информация о несоблюдении эмитентом условий, предусмотренных проспектом выпуска негосударственных облигаций;  2) объем неисполненных обязательств;  3) причина неисполнения обязательств. |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 К постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 70 |
|  | Приложение 3 к Правилам размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи, информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилиированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года |

**Список аффилиированных лиц акционерного общества**

**Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.**

      Индекс: список аффилиированных лиц

      Периодичность: ежеквартальная

      Срок представления: ежеквартально не позднее 31 января, 30 апреля, 31 июля и 31 октября отчетного года

|  |  |
| --- | --- |
|  | форма |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Список аффилиированных лиц акционерного общества**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(наименование акционерного общества)** | | | | | | | | |
| Дата и номер государственной регистрации выпуска объявленных акций и (или) замены свидетельства о государственной регистрации выпуска объявленных акций в соответствии с данными государственного реестра эмиссионных ценных бумаг | | | | | Дата, на которую представляется список аффилиированных лиц | | | |
| Физические лица | | | | | | | | |
| № | | Фамилия, имя, отчество (при его наличии) | | Дата рождения, ИИН | Основания для признания аффилиированности | Дата появления аффилиированности | Резидентство | Примечание |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | |  | |  |  |  |  |  |
| Юридические лица | | | | | | | | |
| № | Полное наименование юридического лица | | Дата и номер государственной регистрации юридического лица, бизнес-идентификационный номер (БИН), почтовый адрес и фактическое место нахождения юридического лица | | Основания для признания аффилиированности | Дата появления аффилиированности | Резидентство | Примечание |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  | |  | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение  к форме списка аффилиированных лиц акционерного общества |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для размещения на интернет-**  
**ресурсе депозитария финансовой отчетности**

**Список аффилиированных лиц акционерного общества**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Список аффилиированных лиц акционерного общества" (далее - Форма).

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

**Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

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

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

      5. В графе 4 необходимо сделать ссылку на соответствующий подпункт пунктов 1 и 1-1 статьи 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах" или статью 2-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" - для банков второго уровня.

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

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

      8. ИИН и Резидентство аффилиированного лица акционерного общества, являющегося физическим лицом, не публикуется в открытом доступе на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности.

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