

## **О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам допуска эмитентов и их ценных бумаг к обращению на фондовой бирже**

### *Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2012 года № 332. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 10 декабря 2012 года № 8163. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 189

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 22.10.2014 № 189 (вводится в действие с 01.01.2015).**

В соответствии с законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг», от 5 июня 2006 года «О региональном финансовом центре города Алматы» Правление Национального Банка Республики Казахстан  
**П О С Т А Н О В Л Я Е Т :**

1. Внести в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 8 мая 2008 года № 04.2-09/119 «Об установлении требований к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам» (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5223, опубликованный 6 июня 2008 года в газете «Юридическая газета», № 85 (1485))  
с л е д у ю щ и е и з м е н е н и я :

в Требованиях к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам, установленных указанным приказом:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Для целей Требований используются следующие понятия:

1) специальное предприятие (Special purpose vehicle) - юридическое лицо, учрежденное в соответствии с законодательством иностранного государства, единственным видом деятельности которого является привлечение денег, в том числе путем выпуска и размещения долговых ценных бумаг под гарантию своего единственного учредителя (участника, акционера) - юридического лица этого же

или другого государства;

2) специальная финансовая компания – юридическое лицо, создаваемое в соответствии с Законом Республики Казахстан от 20 февраля 2006 года «О проектном финансировании и секьюритизации» для осуществления сделок проектного финансирования и секьюритизации, в пользу которой уступаются права требования;

3) долговая ценная бумага - ценная бумага, удостоверяющая право ее владельца на получение от эмитента суммы основного долга в размере и в сроки, установленные условиями выпуска;

4) облигации местных исполнительных органов - государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенные местными исполнительными органами города республиканского значения, столицы;

5) индексный фонд - инвестиционный фонд, активы которого составляют финансовые инструменты, аналогичные входящим в представительский список определенного фондового индекса, являющегося для данного инвестиционного фонда базовым;

6) представительский список индекса - список ценных бумаг, параметры которого используются в целях расчета того или иного индикатора фондовой биржи;

7) исламские ценные бумаги - исламские арендные сертификаты и исламские сертификаты участия;

8) официальный список специальной торговой площадки финансового центра - список специальной торговой площадки финансового центра, для включения в который и нахождения в котором ценные бумаги и эмитенты ценных бумаг соответствуют условиям, установленным Требованиями;

9) нефинансовая организация - организация, не являющаяся финансовой организацией;

10) листинговая компания - юридическое лицо, чьи ценные бумаги включены в официальный список;

11) маркет-мейкер - член фондовой биржи, признанный фондовой биржей в качестве маркет-мейкера и принявший на себя обязательство постоянно объявлять и поддерживать котировки по ценным бумагам в соответствии с внутренними документами фондовой биржи;

12) сектор официального списка - часть официального списка специальной торговой площадки финансового центра, в который включены эмиссионные ценные бумаги, соответствующие требованиям, установленным для данного сектора;

13) инициатор допуска - эмитент либо участник финансового центра (член фондовой биржи), по инициативе которого ценные бумаги включаются (

допускаются) в официальный список специальной торговой площадки  
финансового центра;

14) торговая площадка - часть программно-технического комплекса фондовой биржи, посредством которого заключаются сделки с отдельными видами финансовых инструментов, включенных в официальный список (допущенных к обращению на фондовой бирже);

15) уполномоченный орган – Национальный Банк Республики Казахстан;

16) реструктуризация обязательств эмитента - комплекс административных, юридических, финансовых, организационно-технических и других мероприятий и процедур, реализуемых эмитентом на основании плана реструктуризации, утвержденного в порядке, установленном Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», либо плана реабилитации, утвержденного в порядке, установленном Законом Республики Казахстан от 21 января 1997 года «О банкротстве».);

пункты 4 и 5 изложить в следующей редакции:

«4. Для включения акций эмитента в сектор «акции» по первой (наивысшей) категории официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем данные ценные бумаги и их эмитент соответствуют следующим требованиям:

1) государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за три года до подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи производится зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.

Если внутренними документами фондовой биржи установлено требование к сроку существования менее трех лет для организаций, сто процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, то требования, установленные подпунктами 4) и 6) настоящего пункта, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций;

2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards - IFRS) (далее - МСФО) или стандартами финансовой отчетности, действующими в Соединенных Штатах Америки (General Accepted Accounting Principles - GAAP) (далее - СФО США);

3) аудит финансовой отчетности эмитента производится аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным приказом Председателя Агентства

Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 20 октября 2009 года № 04.2-44/172 «Об утверждении квалификационных требований к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5223) (далее – приказ о квалификационных требованиях к аудиторским организациям);

4) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за: последние три завершенных финансовых года, если заявление о включении акций в данную категорию подано по истечении четырех месяцев с даты окончания последнего завершеного финансового года; три последовательных завершенных финансовых года, предшествующих последнему завершеному финансовому году, если заявление о включении акций в данную категорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания последнего завершеного финансового года.

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершеноый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении акций в данную категорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности э м и т е н т а ) .

С даты составления последней предоставленной инициатором допуска финансовой отчетности эмитента, по которой выпущен аудиторский отчет или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента) должно пройти не более шести месяцев до даты подачи заявления о включении акций в данную категорию ;

5) собственный капитал эмитента не меньше его уставного капитала, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее восьми миллионам пятистам шестидесяти тысячекратному размеру месячного расчетного показателя (далее - МРП), установленному законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) эмитента на

последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

Через шесть месяцев с даты открытия торгов акциями в данной категории рыночная капитализация эмитента этих акций, определяемая в соответствии с внутренними документами фондовой биржи, должна составлять сумму, эквивалентную не менее восьми миллионам пятистам шестидесяти тысяч кратному размеру МРП.

Требования части второй настоящего подпункта не применяются в случае включения в официальный список привилегированных акций.

Во время нахождения акций в данной категории официального списка специальной торговой площадки финансового центра допускается снижение собственного капитала финансовой организации при соблюдении пруденциального норматива по достаточности собственного капитала, установленного уполномоченным органом;

б) чистая прибыль эмитента акций за каждый из трех последних лет, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратному размеру М Р П .

Во время нахождения акций в данной категории официального списка допускается наличие чистой прибыли эмитента акций за два из трех последних лет, составляющей сумму эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратному размеру МРП за каждый год, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

При невыполнении эмитентом акций требований по размеру чистой прибыли, установленных частью первой настоящего подпункта, его акции включаются в данную категорию без учета указанных требований, если чистые потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности эмитента, являются положительными за каждый год из трех последних лет, согласно его финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности), подтвержденной а у д и т о р с к и м о т ч е т о м ;

7) количество акций в свободном обращении составляет не менее десяти процентов от общего количества размещенных (за исключением выкупленных эмитентом, обремененных и (или) блокированных) акций данного типа по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями, пятнадцати процентов - по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями

и двадцати пяти процентов - по истечении двух лет с даты открытия торгов  
д а н н ы м и а к ц и я м и .

В количество акций в свободном обращении не включаются акции, принадлежащие аффилированным лицам акционерного общества, являющимися таковыми в соответствии со статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах». Данное требование не распространяется на акционерные общества, осуществившие вывод акций на организованный рынок ценных бумаг в рамках реализации Программы вывода пакетов акций дочерних и зависимых организаций Акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» на рынок ценных бумаг, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 8 сентября 2011 года № 1027 (далее – Программа народное IPO).

Для организаций, более пятидесяти процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, требование по количеству акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от количества размещенных акций по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями и десяти процентов - по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями.

Для организаций, осуществивших вывод акций на организованный рынок ценных бумаг в рамках реализации Программы народное IPO, количество акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от количества размещенных акций по истечении одного года с даты открытия торгов данными  
а к ц и я м и .

Расчет количества акций в свободном обращении осуществляется отдельно по простым и привилегированным акциям данного эмитента;

8) в отношении акционерных обществ - резидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента, в отношении нерезидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления или иного аналогичного по своему содержанию документа, утвержденного в порядке, предусмотренном законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица, в том случае, если его наличие предусмотрено законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица;

9) до рассмотрения вопроса о включении акций в данную категорию кто-либо из членов фондовой биржи подает заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным акциям, а во время их нахождения в данной категории по ним обязательно наличие маркет-мейкера;

10) в учредительных документах эмитента и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права

собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).

5. Для включения акций эмитента в сектор «акции» по второй (наивысшей) категории официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент соответствуют следующим требованиям:

1) государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за два года до подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи производится зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.

Если внутренними документами фондовой биржи установлено требование к сроку существования менее двух лет для организаций, сто процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, то требования, установленные подпунктами 4) и 6) настоящего пункта, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций;

2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или С Ф О С Ш А ;

3) аудит финансовой отчетности эмитента производится аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным приказом о квалификационных требованиях к аудиторским организациям;

4) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за:

последние два завершенных финансовых года, если заявление о включении акций в данную категорию подано по истечении четырех месяцев с даты окончания последнего завершеного финансового года;

два последовательных завершенных финансовых года, предшествующих последнему завершеному финансовому году, если заявление о включении акций в данную категорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания последнего завершеного финансового года.

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершённый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении акций в данную категорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности э м и т е н т а ) .

С даты составления последней предоставленной инициатором допуска финансовой отчетности эмитента, по которой выпущен аудиторский отчет или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента) должно пройти не более шести месяцев до даты подачи заявления о включении акций в данную категорию ;

5) собственный капитал эмитента не меньше его уставного капитала, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее ста семидесяти одному тысячекратному размеру МРП, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

Через шесть месяцев с даты открытия торгов акциями в данной категории рыночная капитализация эмитента этих акций, определяемая в соответствии с внутренними документами фондовой биржи, составляет сумму, эквивалентную не менее ста семидесяти одному тысячекратному размеру МРП.

Требования части второй настоящего подпункта не применяются в случае включения в официальный список привилегированных акций.

Во время нахождения акций в данной категории официального списка фондовой биржи допускается снижение собственного капитала финансовой организации при соблюдении пруденциального норматива по достаточности собственного капитала, установленного уполномоченным органом;

б) наличие чистой прибыли эмитента акций за один из двух последних лет, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

7) количество акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от общего количества размещенных (за исключением выкупленных эмитентом, обремененных и (или) блокированных) акций данного типа по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями, десяти процентов - по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями и пятнадцати процентов - по истечении двух лет с даты открытия торгов данными акциями.

В количество акций в свободном обращении не включаются акции, принадлежащие аффилированным лицам акционерного общества, являющимися таковыми в соответствии со статьей 64 Закона Республики



Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах».

Для организаций, более пятидесяти процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, требование по количеству акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от количества размещенных акций по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями.

Расчет количества акций в свободном обращении осуществляется отдельно по простым и привилегированным акциям данного эмитента;

8) в отношении акционерных обществ - резидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента, в отношении нерезидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления или иного аналогичного по своему содержанию документа, утвержденного в порядке, предусмотренном законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица, в том случае, если его наличие предусмотрено законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица;

9) до рассмотрения вопроса о включении акций в данную категорию кто-либо из членов фондовой биржи подает заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным акциям, а во время их нахождения в данной категории по ним обязательно наличие маркет-мейкера;

10) в учредительных документах эмитента и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).».

2. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 мая 2008 года № 77 «О требованиях к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5251, опубликованное 15 сентября 2008 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан № 9) следующие изменения:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Установить, что для целей настоящего постановления используются следующие понятия:

1) специальное предприятие (Special purpose vehicle) - юридическое лицо, учрежденное в соответствии с законодательством иностранного государства, единственным видом деятельности которого является привлечение денег, в том числе путем выпуска и размещения долговых ценных бумаг под гарантию своего

единственного учредителя (участника, акционера) - юридического лица этого же  
или другого государства;

2) специальная финансовая компания - юридическое лицо, создаваемое в соответствии с Законом Республики Казахстан от 20 февраля 2006 года «О проектном финансировании и секьюритизации» для осуществления сделок проектного финансирования и секьюритизации, в пользу которой уступаются права требования;

3) долговая ценная бумага - ценная бумага, удостоверяющая право ее владельца на получение от эмитента суммы основного долга в размере и в сроки, установленные условиями выпуска;

4) облигации местных исполнительных органов - государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенные местными исполнительными органами города республиканского значения, столицы;

5) индексный фонд - инвестиционный фонд, активы которого составляют финансовые инструменты, аналогичные входящим в представительский список определенного фондового индекса, являющегося для данного инвестиционного фонда базовым;

б) представительский список индекса - список ценных бумаг, параметры которого используются в целях расчета того или иного индикатора фондовой биржи;

7) исламские ценные бумаги - исламские арендные сертификаты и исламские сертификаты участия;

8) нефинансовая организация - организация, не являющаяся финансовой организацией;

9) официальный список фондовой биржи (официальный список) - список фондовой биржи, для включения в который и нахождения в котором, ценные бумаги и эмитенты ценных бумаг соответствуют требованиям, установленным настоящим постановлением;

10) листинговая компания - юридическое лицо, чьи ценные бумаги включены в официальный список;

11) маркет-мейкер - член фондовой биржи, признанный фондовой биржей в качестве маркет-мейкера и принявший на себя обязательство постоянно объявлять и поддерживать котировки по ценным бумагам в соответствии с внутренними документами фондовой биржи;

12) сектор официального списка - часть официального списка фондовой биржи, в который включены эмиссионные ценные бумаги, соответствующие установленным требованиям;

13) инициатор допуска - эмитент либо член фондовой биржи, по инициативе которого ценные бумаги включаются (допускаются) в официальный список

фондовой

биржи;

14) торговая площадка - часть программно-технического комплекса фондовой биржи, посредством которого заключаются сделки с отдельными видами финансовых инструментов, включенных в официальный список (допущенных к обращению на фондовой бирже);

15) реструктуризация обязательств эмитента - комплекс административных, юридических, финансовых, организационно-технических и других мероприятий и процедур, реализуемых эмитентом на основании плана реструктуризации, утвержденного в порядке, установленном Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» либо плана реабилитации, утвержденного в порядке, установленном Законом Республики Казахстан от 21 января 1997 года «О банкротстве»»;

пункты 4 и 5 изложить в следующей редакции:

«4. Для включения акций эмитента в сектор «акции» по первой (наивысшей) категории официального списка фондовой биржи и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент соответствуют следующим требованиям:

1) государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за три года до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи производится зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.

Если внутренними документами фондовой биржи установлено требование к сроку существования менее трех лет для организаций, сто процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, то требования, установленные подпунктами 4) и 6) настоящего пункта, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций;

2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards - IFRS) (далее - МСФО) или стандартами финансовой отчетности, действующими в Соединенных Штатах Америки (General Accepted Accounting Principles - GAAP) (далее - СФО США);

3) аудит финансовой отчетности эмитента производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей аудиторских организаций;

4) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за последние три завершаемых финансовых года, если заявление о включении акций в данную категорию подано по истечении четырех месяцев с даты

окончания последнего завершеного финансового года;  
три последовательных завершеного финансовых года, предшествующих  
последнему завершеному финансовому году, если заявление о включении  
акций в данную категорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания  
последнего завершеного финансового года.

С даты составления последней предоставленной инициатором допуска  
финансовой отчетности эмитента, по которой выпущен аудиторский отчет или  
отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта  
промежуточной финансовой отчетности эмитента), должно пройти не более  
шести месяцев до даты подачи заявления о включении акций в данную  
к а т е г о р и ю .

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершеного  
финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести  
месяцев до дня подачи заявления о включении акций в данную категорию,  
инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной  
финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой  
информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности  
э м и т е н т а ) ;

5) собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного  
капитала, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (   
дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой  
отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским  
отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму,  
эквивалентную не менее восьми миллионам пятиста шестидесяти  
тысячекратному размеру месячного расчетного показателя, установленного  
законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год (   
далее - месячный расчетный показатель), согласно финансовой отчетности (в  
случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) –  
консолидированной финансовой отчетности) эмитента на последнюю отчетную  
дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

Во время нахождения акций в данной категории официального списка  
фондовой биржи допускается снижение собственного капитала финансовой  
организации при соблюдении пруденциального норматива по достаточности  
собственного капитала, установленного уполномоченным органом по  
регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых  
о р г а н и з а ц и й .

Через шесть месяцев с даты открытия торгов акциями в данной категории,  
рыночная капитализация эмитента этих акций, определяемая в соответствии с  
внутренними документами фондовой биржи, составляет сумму, эквивалентную

не менее восьми миллионам пятиста шестидесяти тысячекратному размеру  
месячного расчетного показателя.

Требования части третьей настоящего подпункта не применяются в случае  
включения в официальный список привилегированных акций;

б) чистая прибыль эмитента акций за каждый из трех последних лет, согласно  
финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратному размеру  
месячного расчетного показателя.

Во время нахождения акций в данной категории официального списка  
фондовой биржи допускается наличие чистой прибыли эмитента акций за два из  
трех последних лет, составляющей сумму эквивалентную не менее восьмидесяти  
пяти тысяч шестисоткратному размеру месячного расчетного показателя за  
каждый год, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским  
о т ч е т о м .

При невыполнении эмитентом акций требований по размеру чистой прибыли,  
установленных частью первой настоящего подпункта, его акции включаются в  
данную категорию без учета указанных требований, если чистые потоки  
денежных средств, полученные от операционной деятельности эмитента,  
являются положительными за каждый год из трех последних лет, согласно его  
финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности), подтвержденной  
а у д и т о р с к и м о т ч е т о м ;

7) количество акций в свободном обращении составляет не менее десяти  
процентов от общего количества размещенных (за исключением выкупленных  
эмитентом, обремененных и (или) блокированных) акций данного типа по  
истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями, пятнадцати  
процентов - по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями  
и двадцати пяти процентов - по истечении двух лет с даты открытия торгов  
д а н н ы м и а к ц и я м и .

В количество акций в свободном обращении не включаются акции,  
принадлежащие аффилированным лицам акционерного общества, являющимся  
такowymi в соответствии со статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая  
2003 года «Об акционерных обществах». Данное требование не распространяется  
на акционерные общества, осуществившие вывод акций на организованный  
рынок ценных бумаг в рамках реализации Программы вывода пакетов акций

дочерних и зависимых организаций Акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» на рынок ценных бумаг, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 8 сентября 2011 года № 1027 (далее – Программа народное IPO).

Для организаций, более пятидесяти процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, требование по количеству акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от количества размещенных акций по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями и десяти процентов - по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями.

Для организаций, осуществивших вывод акций на организованный рынок ценных бумаг в рамках реализации Программы народное IPO, количество акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от количества размещенных акций по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями.

Расчет количества акций в свободном обращении осуществляется отдельно по простым и привилегированным акциям данного эмитента;

8) в отношении акционерных обществ - резидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента, в отношении нерезидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления или иного аналогичного по своему содержанию документа, утвержденного в порядке, предусмотренном законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица, в том случае, если его наличие предусмотрено законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица;

9) до рассмотрения вопроса о включении акций в данную категорию официального списка кто-либо из членов фондовой биржи подает заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным акциям, а во время их нахождения в данной категории по ним обязательно наличие маркет-мейкера;

10) в учредительных документах эмитента и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).

5. Для включения акций эмитента в сектор «акции» по второй (наивысшей) категории официального списка фондовой биржи и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент соответствуют следующим требованиям:

1) государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за два года до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи производится зачет срока существования организации (организаций), в

результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.

Если внутренними документами фондовой биржи установлено требование к сроку существования менее двух лет для организаций, сто процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, то требования, установленные подпунктами 4) и 6) настоящего пункта, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций;

2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или С Ф О С Ш А ;

3) аудит финансовой отчетности эмитента производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей а у д и т о р с к и х о р г а н и з а ц и й ;

4) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за последние два завершённых финансовых года, если заявление о включении акций в данную категорию подано по истечении четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года;

два последовательных завершённых финансовых года, предшествующих последнему завершённому финансовому году, если заявление о включении акций в данную категорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года.

С даты составления последней предоставленной инициатором допуска финансовой отчетности эмитента, по которой выпущен аудиторский отчет или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента), должно пройти не более шести месяцев до даты подачи заявления о включении акций в данную категорию .

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершённый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении акций в данную категорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности э м и т е н т а ) ;

5) собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней ( дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму,

эквивалентную не менее ста семидесяти одного тысячекратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

Во время нахождения акций в данной категории официального списка фондовой биржи допускается снижение собственного капитала финансовой организации при соблюдении пруденциального норматива по достаточности собственного капитала, установленного уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

Через шесть месяцев с даты открытия торгов акциями в данной категории, рыночная капитализация эмитента этих акций, определяемая в соответствии с внутренними документами фондовой биржи, составляет сумму, эквивалентную не менее ста семидесяти одному тысячекратному размеру месячного расчетного показателя.

Требования части третьей настоящего подпункта не применяются в случае включения в официальный список привилегированных акций;

б) наличие чистой прибыли эмитента акций за один из двух последних лет, согласно финансовой отчетности (в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – консолидированной финансовой отчетности) на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

7) количество акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от общего количества размещенных (за исключением выкупленных эмитентом, обремененных и (или) заблокированных) акций данного типа по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями, десяти процентов - по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями и пятнадцати процентов - по истечении двух лет с даты открытия торгов данными акциями.

В количество акций в свободном обращении не включаются акции, принадлежащие аффилированным лицам акционерного общества, являющимся таковыми в соответствии со статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах».

Для организаций, более пятидесяти процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, требование по количеству акций в свободном обращении составляет не менее пяти процентов от количества размещенных акций по истечении шести месяцев с даты открытия торгов данными акциями.

Расчет количества акций в свободном обращении осуществляется отдельно



по простым и привилегированным акциям данного эмитента;

8) в отношении акционерных обществ - резидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента, в отношении нерезидентов Республики Казахстан - наличие кодекса корпоративного управления или иного аналогичного по своему содержанию документа, утвержденного в порядке, предусмотренном законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица, в том случае если, его наличие предусмотрено законодательством страны-регистрации эмитента в качестве юридического лица;

9) до рассмотрения вопроса о включении акций в данную категорию официального списка кто-либо из членов фондовой биржи подает заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным акциям, а во время их нахождения в данной категории по ним обязательно наличие маркет-мейкера;

10) в учредительных документах эмитента и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).».

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

Абзац тридцать седьмой пункта 1 и абзац тридцать пятый пункта 2 настоящего постановления действуют до 1 января 2013 года.

*П р е д с е д а т е л ь*

*Национального Банка*

*Г. Марченко*