

**АГЕНТСТВО РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО РЕГУЛИРОВАНИЮ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕГИОНАЛЬНОГО ФИНАНСОВОГО ЦЕНТРА
ГОРОДА АЛМАТЫ**

З а р е г и с т р и р о в а н

Министерством юстиции
Республики Казахстан

22 мая 2008 года за № 5223

Введен в действие

с 02 июня 2008 года

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

**Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию
деятельности регионального финансового центра города Алматы**

от 08 мая 2008 года № 04.2-09/119

*Согласован с Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору
финансового рынка и финансовых организаций*

г. Алматы

2008

ЛИСТ ПОПРАВК

1. Дополнения и изменения № 1:

- внесены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "О внесении дополнений и изменений 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"" от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207;
- данный приказ согласован с Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 29 августа 2008 года;
- данный приказ зарегистрирован Министерством юстиции Республики Казахстан 04 сентября 2008 года за № 5300 и введен в действие с 04 сентября 2008 года.

2. Изменения и дополнение № 2:

- внесены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "О внесении изменений и дополнения в некоторые приказы Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы" от 20 января 2009 года № 04.2-44/18;
- данный приказ согласован с Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 21 января 2009 года;
- данный приказ зарегистрирован Министерством юстиции Республики Казахстан 03 февраля 2009 года за № 5529 и введен в действие с 14 февраля 2009 года.

3. Изменения и дополнения № 3:

- внесены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "О внесении изменений и дополнений в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 8 мая 2008 года № 04.2-09/119" от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84;
- данный приказ согласован с Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 29 апреля 2009 года;
- данный приказ зарегистрирован Министерством юстиции Республики Казахстан 27 мая 2009 года за № 5682 и введен в действие с 07 июня 2009 года.

4. Изменения и дополнения № 4:

- внесены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "О внесении изменений и дополнений в приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 8 мая 2008 года № 04.2-09/119" от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145;
- данный приказ согласован с Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 28 августа 2009 года;
- данный приказ зарегистрирован Министерством юстиции Республики Казахстан 09 сентября 2009 года за № 5781 и введен в действие с 20 сентября 2009 года.
- действие абзацев второго подпункта 5) пункта 4, второго подпункта 6) пункта 4 и второго подпункта 5) пункта 5 распространяется до 01 июля 2012 года.

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

В соответствии с подпунктом 5) статьи 6 Закона Республики Казахстан от 5 июня 2006 года "О региональном финансовом центре города Алматы" **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Установить требования 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, согласно приложению к настоящему приказу.
2. Признать утратившим силу приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы от 8 сентября 2006 года № 5 "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" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 4408, опубликован в газете "Казахстанская правда" от 24 октября 2006 г. № 235 (25206)).
3. Департаменту развития Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы (далее – Агентство):
 - 1) совместно с Юридическим управлением Агентства принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего приказа;
 - 2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящий приказ до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, акционерного общества "Казахстанская фондовая биржа" и Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана";
 - 3) обеспечить официальное опубликование настоящего приказа в средствах массовой информации Республики Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на курирующего заместителя Председателя Агентства.
5. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.
6. Ценные бумаги, включенные до введения в действие настоящего приказа в официальный список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, подлежат переводу в соответствующие категории ценных бумаг, установленных настоящим приказом, по истечении одного месяца со дня введения в действие настоящего приказа.
7. Долговые ценные бумаги, не соответствующие требованиям, предусмотренным в пунктах 8 – 12 Приложения к настоящему приказу, включенные в официальный список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, переводятся во вторую подкатегорию категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы.
8. С 1 января 2010 года в официальный список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы включаются только долговые ценные бумаги, соответствующие требованиям, предусмотренным в пунктах 8 – 9 Приложения к настоящему приказу.

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

Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки, включенные в официальный список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы до 31 декабря 2009 года в соответствии с пунктом 10 – 12 Приложения к настоящему приказу, остаются в соответствующей категории официального списка специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы до даты погашения.

Председатель

А. Арыстанов

Приложение

к приказу Председателя Агентства
Республики Казахстан по регулированию
деятельности регионального финансового
центра города Алматы

от 08 мая 2008 года № 04.2-09/119

ТРЕБОВАНИЯ

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

Настоящие требования 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 (далее – Требования) разработаны в соответствии с подпунктом 5) статьи 6 Закона Республики Казахстан от 5 июня 2006 года "О региональном финансовом центре города Алматы" и устанавливают требования к эмитентам и их ценным бумагам, которые предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы (далее – финансовый центр).

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. В целях настоящих 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 секьюритизации" для осуществления одной или нескольких сделок секьюритизации, а также инвестирования временно свободных поступлений по выделенным активам;
 - 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) 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;
 - 6) индексный фонд – инвестиционный фонд, активы которого составляют финансовые инструменты, аналогичные входящим в представительский список определенного фондового индекса, являющегося для данного инвестиционного фонда базовым;
 - 7) нефинансовая организация – организация, не являющаяся финансовой организацией (как она определена Законом Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций");

- 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 установленным требованиям;
 - 9) уполномоченный орган по регулированию деятельности финансового центра – государственный орган, осуществляющий государственное регулирование функционирования финансового центра;
 - 10) уполномоченный орган по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций – государственный орган, осуществляющий государственное регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций;
 - 11) листинговая компания – юридическое лицо, чьи ценные бумаги включены в официальный список;
 - 12) 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;
 - 13) сектор официального списка – часть официального списка специальной торговой площадки финансового центра, в который включены эмиссионные ценные бумаги соответствующие установленным требованиям;
 - 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) представительский список индекса – список ценных бумаг, параметры которого используются в целях расчета того или иного индикатора фондовой биржи;
 - 16) доленая ценная бумага – ценная бумага, удостоверяющая право ее владельца на определенную долю в имуществе в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан (*данный подпункт изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*);
 - 17) реструктуризация обязательств эмитента – комплекс административных, юридических, финансовых, организационно-технических и других мероприятий и процедур, реализуемых эмитентом на добровольной основе на основании плана реструктуризации эмитента для оздоровления его финансового положения и улучшения качества работы (*данный подпункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*);
2. В официальный список специальной торговой площадки финансового центра включаются (допускаются) ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, в том числе производные ценные бумаги, базовым активом которых являются негосударственные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств.
- К обращению на организованном рынке ценных бумаг Республики Казахстан допускаются негосударственные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством иностранных государств и ценные бумаги международных финансовых организаций, включенные (допущенные) в официальный список фондовой биржи.
- Официальный список состоит из следующих секторов:
- 1) акции;
 - 2) долговые ценные бумаги;

- 3) ценные бумаги инвестиционных фондов;
- 4) депозитарные расписки;
- 5) ценные бумаги международных финансовых организаций;
- 6) государственные ценные бумаги;
- 7) производные ценные бумаги.

Сектора официального списка специальной торговой площадки финансового центра подразделяются на отдельные категории и подкатегории.

Внутренними документами фондовой биржи, помимо указанных в настоящем пункте секторов официального списка, может быть предусмотрено функционирование дополнительных секторов.

2. ТРЕБОВАНИЯ К ЦЕННЫМ БУМАГАМ И ИХ ЭМИТЕНТАМ, ДОПУСКАЕМЫМ (ДОПУЩЕННЫМ) К ОБРАЩЕНИЮ В СЕКТОРЕ "АКЦИИ"

3. Сектор "акции" подразделяется на три категории: первая (наивысшая) категория, вторая (наивысшая) категория, третья (следующая за наивысшей) категория.
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 должны соответствовать 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 может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.

Внутренними документами фондовой биржи может быть установлено требование к сроку существования менее трех лет для организаций, сто процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, в таком случае требования, установленные подпунктами 4) и 6) пункта 4, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций (*данный абзац изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84*);

- 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 уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;
- 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 завершаемого финансового года;

три последовательных завершаемых финансовых года, предшествующих последнему завершаемому финансовому году, если заявление о включении акций в данную категорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания

последнего завершеного финансового года *(данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145)*.

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершеенный 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 эмитента).

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;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 5) собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее восьми миллионов пятисот шестидесяти тысячекратного размера месячного расчетного показателя (далее – МРП), установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности эмитента на последнюю дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

Во время нахождения акций в данной категории официального списка допускается снижение собственного капитала эмитента до величины, равной семидесяти процентам от суммы, эквивалентной восьми миллионам пятистам шестидесяти тысячекратному размеру МРП, но не ниже уставного капитала эмитента, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом *(данный абзац включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145)*.

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 миллионов пятисот шестидесяти тысячекратного размера МРП.

Требования абзаца второго данного подпункта не применяются в случае включения в официальный список привилегированных акций;

- 6) чистая прибыль эмитента акций за каждый из трех последних лет согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратного размера МРП *(данный абзац дополнен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207)*.

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 на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом *(данный абзац включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145)*.

При невыполнении эмитентом акций требований по размеру чистой прибыли, установленных абзацем первым данного 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 из трех последних лет, согласно его

финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом *(данный абзац изменен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207)*;

- 7) количество акций в свободном обращении составляет не менее десяти 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, пятнадцати процентов – по истечении одного года с даты открытия торгов данными акциями и двадцати пяти процентов – по истечении двух лет с даты открытия торгов данными акциями *(данный абзац изменен приказами от 20 января 2009 года № 04.2-44/18 и 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*.

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 принадлежит государству, национальному холдингу либо национальной управляющей компании на дату включения данных акций в официальный список, 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 *(данный абзац изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*.

Расчет количества акций в свободном обращении осуществляется отдельно по простым и привилегированным акциям данного эмитента *(данный абзац включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*;

- 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 должен подать 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 должны соответствовать 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 может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.

Внутренними документами фондовой биржи может быть установлено требование к сроку существования менее двух лет для организаций, сто процентов акций которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, в таком случае требования, установленные подпунктами

- 4) и 6) пункта 5, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций (*данный абзац изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84*);
- 2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или 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 уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;
- 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 (*данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*).

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 эмитента).

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;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 5) собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее ста семидесяти одного тысячекратного размера МРП согласно финансовой отчетности на последнюю дату, подтвержденной аудиторским отчетом.

Во время нахождения акций в данной категории допускается снижение собственного капитала эмитента до величины, равной семидесяти процентам от суммы, эквивалентной ста семидесяти одному тысячекратному размеру МРП, но не ниже уставного капитала эмитента, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом (*данный абзац включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*).

Через шесть месяцев с даты открытия торгов акциями в данной категории рыночная капитализация эмитента этих акций, определяемая в соответствии внутренними документами фондовой биржи, должна составлять сумму, эквивалентную не менее ста семидесяти одного тысячекратного размера МРП.

Требования абзаца второго данного подпункта не применяются в случае включения в официальный список привилегированных акций;

- 6) наличие чистой прибыли эмитента акций за один из двух последних лет, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом *(данный абзац дополнен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207 и изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145)*;
- 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 *(данный абзац изменен приказами от 20 января 2009 года № 04.2-44/18 и 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*.

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 принадлежит государству, национальному холдингу либо национальной управляющей компании на дату включения данных акций в официальный список, 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 *(данный абзац изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*.

Расчет количества акций в свободном обращении осуществляется отдельно по простым и привилегированным акциям данного эмитента *(данный абзац включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*;

- 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 должен подать 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).
6. Для включения акций эмитента в сектор "акции" по третьей (следующей за наивысшей) категории официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать следующим требованиям:
- 1) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США;
 - 2) аудит финансовой отчетности эмитента производится аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденных уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;

- 3) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом за последний завершённый финансовый год эмитента или за период фактического существования в случае осуществления эмитентом деятельности менее одного года.

В течение первых четырех месяцев после завершения последнего финансового года заявление инициатора допуска о включении акций в данную категорию может быть принято фондовой биржей без предоставления финансовой отчетности эмитента данных акций за последний завершённый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, в случае наличия у эмитента:

финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, за год, предшествующей последнему завершённому финансовому году, а также отчета по обзору промежуточной финансовой информации (полному комплексу промежуточной финансовой отчетности эмитента), с даты составления которой прошло не более шести месяцев до даты подачи инициатором допуска указанного заявления, либо

промежуточной финансовой отчетности данного эмитента, подтвержденной аудиторским отчетом, с даты составления которой прошло не более шести месяцев до даты подачи инициатором допуска указанного заявления;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 4) собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее пятидесяти одного тысячекратного размера МРП, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;
- 5) *(данный подпункт исключен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207);*
- 6) 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;
- 7) 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. ТРЕБОВАНИЯ К ЦЕННЫМ БУМАГАМ И ИХ ЭМИТЕНТАМ, ДОПУСКАЕМЫМ (ДОПУЩЕННЫМ) К ОБРАЩЕНИЮ В СЕКТОРЕ "ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ"

7. Сектор "долговые ценные бумаги" подразделяется на три категории *(данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145):*
- 1) долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой (наивысшая категория);
 - 2) долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки:
долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории (наивысшая категория);
долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории (следующая за наивысшей категорией) *(данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145);*
 - 3) буферная категория *(данный подпункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

8. Для включения долговых ценных бумаг эмитента в сектор "долговые ценные бумаги" категории "долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой" (наивысшая категория) официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать следующим требованиям (*данный абзац дополнен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207*):
- 1) рейтинговая оценка присвоена долговой ценной бумаге одним из рейтинговых агентств, входящих в перечень рейтинговых агентств, рейтинговые оценки которых признаются уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра. Рейтинговая оценка не может быть ниже уровня, установленного уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра. При этом фондовая биржа принимает во внимание только ту рейтинговую оценку, которая была присвоена (подтверждена, обновлена) в течение последних двенадцати месяцев. При наличии рейтинговых оценок, присвоенных несколькими рейтинговыми агентствами, принимается во внимание последняя из этих оценок;
 - 2) 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 может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.
Внутренними документами фондовой биржи может быть установлено требование к сроку существования менее двух лет для организаций, сто процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, в таком случае требования, установленные подпунктом 5) пункта 8, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций (*данный абзац изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84*);
 - 3) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США;
 - 4) аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;
 - 5) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за:
последние два завершённых финансовых года, если заявление о включении долговых ценных бумаг 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 долговых ценных бумаг в данную категорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года (*данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*).
Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершённый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении долговых ценных бумаг в данную категорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).

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 долговых ценных бумаг в данную категорию;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 6) 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;
 - 7) до рассмотрения вопроса о включении долговых ценных бумаг в данную категорию официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным долговым ценным бумагам, а во время их нахождения в данной категории по ним обязательно наличие маркет-мейкера;
 - 8) 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).
9. Для включения секьюритизированных долговых ценных бумаг, выпущенных специальной финансовой компанией или специальным предприятием, в сектор "долговые ценные бумаги" категории "долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой" (наивысшая категория) официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать следующим требованиям:
- 1) эмитент является юридическим лицом, созданным специально для осуществления одной или нескольких сделок секьюритизации;
 - 2) эмитент и его долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой должны соответствовать требованиям, установленным подпунктами 1), 3), 4) и 7) пункта 8 настоящих Требований *(данный подпункт изменен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207)*.
10. Для включения долговых ценных бумаг эмитента в сектор "долговые ценные бумаги" категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" подкатегории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" (наивысшая категория), за исключением инфраструктурных облигаций, официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать 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 может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.
- Внутренними документами фондовой биржи может быть установлено требование к сроку существования менее двух лет для организаций, сто процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, в таком случае требования, установленные подпунктами 4), 6), 7) настоящего пункта, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций

(данный абзац изменен приказами от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207 и 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или 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 уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;
- 4) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за:

последние два завершенных финансовых года, если заявление о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию 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 долговых ценных бумаг в данную подкатегорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания последнего завершеного финансового года *(данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершеномй финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).

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 долговых ценных бумаг в данную подкатегорию;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 5) собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала согласно финансовой отчетности эмитента на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее двух миллионов пятидесяти тысячекратного размера МРП, согласно финансовой отчетности на последнюю дату, подтвержденной аудиторским отчетом;
- 6) чистая прибыль эмитента за один из двух последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысячи шестисоткратного размера МРП, согласно финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом *(данный подпункт изменен приказом от 20 января 2009 года № 04.2-44/18);*
- 7) объем продаж нефинансовой организации, за исключением лизинговой организации и кредитного товарищества, по основной деятельности за каждый из двух последних лет по данным финансовой отчетности, подтвержденным аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее двух миллионов пятидесяти тысячекратного размера МРП.

В случае если эмитент облигаций получил контроль над другими организациями в течение четвертого квартала последнего завершеного финансового года или в первом квартале года подачи заявления, вопрос о включении в официальный список его ценных бумаг может быть рассмотрен на основании данных

промежуточной финансовой отчетности (за шесть или девять месяцев текущего года), подтвержденной аудиторским отчетом, согласно которой объем его продаж за указанный период будет соответствовать требованию, установленному абзацем первым данного подпункта;

- 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 долговых ценных бумаг в данную подкатегорию официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным долговым ценным бумагам, а во время их нахождения в данной подкатегории 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).
- 10–1. Требования к ценным бумагам и их эмитентам, предусмотренные пунктами 8 и 10 настоящих Требований, не распространяются на акционерное общество "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына" и выпущенные им долговые ценные бумаги.

Перечень информации, раскрываемой акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына", определяется внутренними документами фондовой биржи.

(Данный пункт включен приказом от 20 января 2009 года № 04.2-44/18).

11. Для включения долговых ценных бумаг эмитента в сектор "долговые ценные бумаги" категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" подкатегории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории" (следующей за наивысшей категорией) официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать следующим требованиям:

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

Внутренними документами фондовой биржи может быть установлено требование к сроку существования менее одного года для организаций, сто процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, национальному холдингу либо национальному управляющему холдингу, в таком случае требования, установленные подпунктами 4), 6), 7) настоящего пункта, применяются исходя из фактического срока существования данных организаций *(данный абзац изменен приказами от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207 и 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);*

- 2) эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или 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 уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;

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

последний завершённый финансовый год, если заявление о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию подано по истечении четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года;

завершённый финансовый год, предшествующий последнему завершённому финансовому году, если заявление о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию подано в течение четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года (*данный абзац изменен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*).

Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершённый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).

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 долговых ценных бумаг в данную подкатегорию;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 5) собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячекратного размера МРП, согласно финансовой отчетности на последнюю дату, подтвержденной аудиторским отчетом;
- 6) наличие чистой прибыли эмитента за один из трех завершённых финансовых года согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом (*данный подпункт изменен приказами от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207, 20 января 2009 года № 04.2-44/18 и 20 августа 2009 года № 04.2-44/145*);
- 7) объем продаж нефинансовой организации, за исключением лизинговой организации и кредитного товарищества, по основной деятельности за последний финансовый год по данным финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячекратного размера МРП (*данный абзац изменен приказом от 28 августа 2008 года № 04.2-09/207*).

В случае если эмитент облигаций получил контроль над другими организациями в течение четвертого квартала последнего завершённого финансового года или в первом квартале года подачи заявления, вопрос о включении в официальный список его ценных бумаг может быть рассмотрен на основании данных промежуточной финансовой отчетности (за шесть или девять месяцев текущего года), подтвержденной аудиторским отчетом, согласно которой объем его продаж за указанный период будет соответствовать требованию, установленному абзацем первым данного подпункта;

- 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) *(данный подпункт исключен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145);*
 - 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).
12. Инфраструктурные облигации включаются в официальный список специальной торговой площадки финансового центра сектора "долговые ценные бумаги" категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" подкатегории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории" (следующей за наивысшей категорией).
- Для включения инфраструктурных облигаций в данную подкатегорию официального списка и их нахождения в нем, данные облигации и их эмитент должны соответствовать требованиям, установленным подпунктами 2), 3), 8), 9) и 10) пункта 11 настоящих Требований.
13. Для включения в официальный список специальной торговой площадки финансового центра долговых ценных бумаг, выпущенных специальным предприятием под гарантию организации, которая является единственным учредителем (участником) данного эмитента, требования применяются не к самому эмитенту, а к организации, выступающей гарантом.
- 13–1. Перевод долговых ценных бумаг эмитента в категорию "буферная категория" сектора "долговые ценные бумаги" официального списка специальной торговой площадки финансового центра осуществляется в случаях:
- 1) несоответствия ценных бумаг и их эмитентов требованиям, установленным пунктами 10 и 11 настоящих Требований;
 - 2) дефолта эмитента по выплате вознаграждения по своим обязательствам (за исключением вознаграждения за последний купонный период);
 - 3) реструктуризации обязательств эмитента.
- (Данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*
- 13–2. Фондовая биржа в течение трех рабочих дней с даты возникновения оснований для перевода эмитента и его ценных бумаг в категорию "буферная категория", указанных в подпункте 1) пункта 13–1 настоящих Требований, направляет эмитенту (инициатору допуска) уведомление о таком несоответствии *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*
- 13–3. При возникновении оснований для перевода ценных бумаг эмитента в категорию "буферная категория", указанных в подпункте 2) пункта 13–1 настоящих Требований, эмитент (инициатор допуска) уведомляет фондовую биржу о неисполнении обязательств по долговому ценным бумагам, установленных проспектом выпуска ценных бумаг, не позднее чем за три рабочих дня до установленной проспектом выпуска ценных бумаг даты исполнения обязательств *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*
- 13–4. Эмитент (инициатор допуска) не позднее трех рабочих дней с даты принятия решения советом директоров эмитента о реструктуризации обязательств уведомляет фондовую биржу о данном факте *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–5. Эмитент (инициатор допуска) в течение десяти рабочих дней со дня получения письменного уведомления фондовой биржи либо возникновения оснований для перевода эмитента и его ценных бумаг в категорию "буферная категория", указанных в подпунктах 2) и 3) пункта 13-1 настоящих Требований, направляет в адрес фондовой биржи план мероприятий, утвержденный советом директоров эмитента, по устранению оснований для перевода ценных бумаг эмитента в категорию «буферная категория», предусмотренных пунктом 13-1 настоящих Требований (далее – план мероприятий).

Фондовая биржа в день получения плана мероприятий размещает его на своем официальном сайте.

(Данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).

13–6. Фондовая биржа в течение десяти рабочих дней, следующих за датой получения плана мероприятий, рассматривает план мероприятий и принимает решение о его принятии либо отклонении *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–7. Решение о принятии или отклонении плана мероприятий принимается органом фондовой биржи, в компетенцию которого входит рассмотрение вопросов листинга, делистинга или смены категории списка ценных бумаг и утверждается советом директоров фондовой биржи *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–8. В случае устранения эмитентом оснований для перевода его ценных бумаг в категорию "буферная категория" либо делистинга и представления подтверждающих документов фондовой бирже до момента принятия решения о переводе в категорию "буферная категория" либо делистинге ценных бумаг, данные ценные бумаги остаются в категории официального списка специальной торговой площадки финансового центра, в которой они находились на момент совершения действий, указанных в пункте 13–1 настоящих Требований *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–9. Максимальный срок нахождения ценных бумаг в категории "буферная категория" официального списка специальной торговой площадки финансового центра составляет двенадцать месяцев с даты принятия решения о переводе эмитента и его ценных бумаг в категорию "буферная категория" *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–10. В период нахождения ценных бумаг в категории «буферная категория» эмитент (инициатор допуска) на ежеквартальной основе представляет организатору торгов следующую информацию:

- 1) отчетность и информацию, перечень которых определяется внутренними документами фондовой биржи и договором о листинге, содержащих в том числе сведения о существенных событиях в деятельности эмитента;
- 2) сведения о выполнении мероприятий, предусмотренных планом мероприятий.

(Данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).

13–11. В случае принятия фондовой биржей плана мероприятий все выпуски долговых ценных бумаги данного эмитента переводятся в категорию "буферная категория" *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–12. В случае устранения оснований для перевода ценных бумаг эмитента в категорию "буферная категория", указанных в пункте 13–1 настоящих Требований, в срок, установленный пунктом 13–9 настоящих Требований, ценные бумаги переводятся из категории "буферная категория" в категорию, в которой они ранее находились на основании решения органа фондовой биржи, в компетенцию которого входит рассмотрение вопросов листинга, делистинга или смены категории списка ценных бумаг.

В случае проведения реструктуризации обязательств эмитента основанием для перевода его ценных бумаг из категории "буферная категория" в другую категорию (подкатегорию) является решение органа фондовой биржи, в компетенцию которого входит рассмотрение вопросов листинга, делистинга или смены категории списка ценных бумаг о соответствии эмитента и его ценных бумаг требованиям соответствующей категории официального списка специальной торговой площадки финансового центра.

(Данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).

13–13. В случае неустранения несоответствий, установленных подпунктом 1) пункта 13–1 настоящих Требований, в срок, установленный пунктом 13–9 настоящих Требований, ценные бумаги эмитента подлежат переводу в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории" категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка специальной торговой площадки финансового центра при их соответствии требованиям данной подкатегории либо делистингу *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–14. В случае, если эмитент и его ценные бумаги в период нахождения в категории "буферная категория" помимо несоответствий, повлекших их перевод в данную категорию, перестают соответствовать другим требованиям пункта 10 настоящих Требований, ценные бумаги эмитента подлежат переводу в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории" категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка специальной торговой площадки финансового центра при их соответствии требованиям данной подкатегории либо делистингу *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13-15. В случае, если эмитент во время нахождения его ценных бумаг в категории "буферная категория" объявил о реструктуризации обязательств, его ценные бумаги остаются в категории "буферная категория" *(данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

13–16. Ценные бумаги эмитента подлежат делистингу в следующих случаях:

- 1) прекращения деятельности эмитента в результате реорганизации или ликвидации либо нахождения эмитента в процессе ликвидации;
- 2) дефолта эмитента по выплате вознаграждения по своим обязательствам (за исключением вознаграждения за последний купонный период) и непредставления эмитентом плана мероприятий, указанного в пункте 13–5 настоящих Требований;
- 3) несоответствия ценных бумаг и их эмитентов требованиям, установленным пунктами 10 и 11 настоящих Требований и непредставления эмитентом плана мероприятий, указанного в пункте 13–5 настоящих Требований;
- 4) отклонения фондовой биржей плана мероприятий, указанного в пункте 13–5 настоящих Требований;
- 5) дефолта эмитента по своим обязательствам во время нахождения его ценных бумаг в категории "буферная категория" в случае, если советом директоров эмитента не было принято решение о реструктуризации обязательств;
- 6) установления фондовой биржей факта невозможности устранения оснований, указанных в пункте 13–1 настоящих Требований;
- 7) неустранения оснований, указанных в пункте 13–1 в срок, установленный пунктом 13–9, с учетом требований пункта 13–13 настоящих Требований;
- 8) эмитент и его ценные бумаги в период нахождения в категории "буферная категория" помимо несоответствий, повлекших их перевод в данную категорию, перестают соответствовать другим требованиям пунктов 10 и 11 настоящих Требований с учетом требований пункта 13–14 настоящих Требований в случае,

если советом директоров эмитента не было принято решение о реструктуризации обязательств;

- 9) признания судом эмитента банкротом;
- 10) ареста имущества эмитента в размере, превышающем пятьдесят процентов активов данного эмитента;
- 11) непредставления эмитентом (инициатором допуска) информации во время нахождения эмитента и его ценных бумаг в категории "буферная категория", перечень которой указан в пункте 13–10 настоящих Требований;
- 12) невыполнения мероприятий, предусмотренных планом мероприятий;
- 13) иных случаях, предусмотренных внутренними документами фондовой биржи.

(Данный пункт включен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).

4. ТРЕБОВАНИЯ К ДОЛЕВЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ И ИХ ЭМИТЕНТАМ, ДОПУСКАЕМЫМ (ДОПУЩЕННЫМ) К ОБРАЩЕНИЮ В СЕКТОРЕ "ЦЕННЫЕ БУМАГИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ"

14. Для включения акций и паев инвестиционного фонда в официальный список специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги, а также управляющая компания инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд, если он обладает лицензией на управление инвестиционным портфелем либо соответствующим документом, предусмотренным законодательством страны-регистрации инвестиционного фонда в качестве юридического лица (далее – управляющая компания инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд), должны соответствовать следующим требованиям *(данный абзац изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*:

- 1) в соответствии с законодательством страны-регистрации выпуска ценных бумаг инвестиционного фонда выпущенные им ценные бумаги должны быть разрешены к размещению и обращению в торговой системе фондовой биржи;
- 2) управляющая компания инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США;
- 3) на дату подачи заявления о включении ценных бумаг в данный сектор официального списка прошло не менее одного года со дня получения управляющей компанией инвестиционного фонда либо акционерным инвестиционным фондом лицензии на управление инвестиционным портфелем либо соответствующего документа, предусмотренного законодательством страны-регистрации инвестиционного фонда в качестве юридического лица;
- 4) инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность управляющей компании инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда, подтвержденную аудиторским отчетом за последний полный заверченный финансовый год либо за период фактического существования.

В течение первых четырех месяцев после завершения последнего финансового года заявление инициатора допуска о включении ценных бумаг инвестиционного фонда в данный сектор может быть принято фондовой биржей без предоставления финансовой отчетности управляющей компании инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда за последний заверченный финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, в случае наличия у них:

финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, за год, предшествующий последнему заверченному финансовому году, а также отчета по обзору промежуточной финансовой информации (полному комплексу промежуточной финансовой отчетности управляющей компании инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда), с даты составления которой

прошло не более шести месяцев до даты подачи инициатором допуска указанного заявления, либо

промежуточной финансовой отчетности данной управляющей компании инвестиционного фонда или данного акционерного инвестиционного фонда, подтвержденной аудиторским отчетом, с даты составления которой прошло не более шести месяцев до даты подачи инициатором допуска указанного заявления;

(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);

- 5) собственный капитал управляющей компании инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда не может быть меньше уставного капитала и согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее четырехсот тысячекратного размера МРП;
- 6) аудит финансовой отчетности управляющей компании инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда производится аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;
- 7) в течение всего срока существования инвестиционного фонда у его управляющей компании или акционерного инвестиционного фонда отсутствуют случаи неисполнения или несвоевременного исполнения обязательств перед держателями его ценных бумаг;
- 8) до рассмотрения вопроса о включении ценных бумаг в данный сектор официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным ценным бумагам, а во время их нахождения в официальном списке по ним обязательно наличие маркет-мейкера;
- 9) стоимость чистых активов инвестиционного фонда на последнюю отчетную дату должна составлять сумму, эквивалентную не менее двухсот пятнадцати тысячекратного размера МРП, согласно финансовой отчетности управляющей компании инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда, подтвержденной аудиторским отчетом либо согласно аудиторскому отчету специального назначения по паевому инвестиционному фонду *(данный абзац дополнен приказом от 20 августа 2009 года № 04.2-44/145).*

В случае отсутствия на дату включения в официальный список размещенных ценных бумаг у данного инвестиционного фонда требования данного подпункта по стоимости чистых активов применяются через три месяца с даты открытия торгов данными ценными бумагами инвестиционного фонда;

- 10) число держателей ценных бумаг инвестиционного фонда должно составлять не менее пятидесяти по истечении трех месяцев с даты открытия торгов данными ценными бумагами;
- 11) управляющая компания или акционерный инвестиционный фонд осуществляет раскрытие инвестиционной декларации инвестиционного фонда в соответствии с требованиями, установленными внутренними документами фондовой биржи;
- 12) в учредительных документах управляющей компании или акционерного инвестиционного фонда не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу) *(данный подпункт изменен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);*
- 13) государственная регистрация акционерного инвестиционного фонда осуществлена не менее чем за год до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список *(данный подпункт включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84);*

- 14) оценка активов акционерного инвестиционного фонда производится одним из оценщиков, входящим в перечень признаваемых фондовой биржей оценщиков *(данный подпункт включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*;
- 15) наличие чистой прибыли у акционерного инвестиционного фонда за каждый год существования согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом *(данный подпункт включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*;
- 16) наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров акционерного инвестиционного фонда *(данный подпункт включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*.

14–1. Для включения акций фонда недвижимости в официальный список специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, фонд недвижимости и его ценные бумаги должны соответствовать следующим требованиям:

- 1) предусмотренными подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13), 14), 15) и 16) пункта 14 настоящих Требований;
- 2) размер обязательств по выпущенным ценным бумагам и/или другим обязательствам в совокупности не превышают десяти процентов собственного капитала фонда недвижимости;
- 3) не менее семидесяти пяти процентов инвестиционных доходов фонда недвижимости составляют доходы, полученные в результате сдачи в аренду недвижимого имущества;
- 4) недвижимость, составляющая активы фонда недвижимости, не приобретена у аффилированных лиц управляющей компании фонда недвижимости;
- 5) недвижимость, входящая в активы фонда недвижимости, не обременена либо передана в доверительное управление;
- 6) срок сдачи в аренду объектов недвижимости, входящих в активы фонда недвижимости, установленный договором аренды, составляет не менее одного года;
- 7) объекты недвижимости, входящие в состав активов фонда недвижимости, сдаются в аренду в течение двух лет до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список.

Инициатор допуска предоставляет фондовой бирже стандартную форму договора аренды, а также копии договоров аренды, заключенных до дня подачи заявления о включении ценных бумаг фонда недвижимости в официальный список, подтверждающие сдачу в аренду на срок не менее одного года объектов недвижимости, составляющих активы фонда недвижимости.

(Данный пункт включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84).

14–2. Требования, предусмотренные подпунктом 13) пункта 14 и подпунктами 3) и 7) пункта 14-1 настоящих Требований, не распространяются на фонд недвижимости, обладающий рейтинговой оценкой одного из рейтинговых агентств, входящих в перечень рейтинговых агентств, рейтинговые оценки которых признаются уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра *(данный пункт включен приказом от 30 марта 2009 года № 04.2-44/84)*.

15. Для включения ценных бумаг индексного фонда в сектор "ценные бумаги инвестиционного фонда" официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, индексный фонд и его ценные бумаги должны соответствовать следующим требованиям:

- 1) предусмотренными подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10) и 11) пункта 14 настоящих Требований;

- 2) ценные бумаги, входящие в представительский список индекса, включены в официальный список одной из фондовых бирж, входящих в перечень фондовых бирж, признаваемых уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра.

5. ТРЕБОВАНИЯ К ЛИСТИНГУ ДЕПОЗИТАРНЫХ РАСПИСОК

16. К обращению в секторе "депозитарные расписки" официального списка специальной торговой площадки финансового центра допускаются депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств.

Требования к включению в данный сектор официального списка депозитарных расписок, должны соответствовать требованиям, установленным пунктом 5 настоящих Требований, и применяются по отношению к акциям, являющимися базовым активом, и их эмитенту.

6. ТРЕБОВАНИЯ К ДОПУСКУ ЦЕННЫХ БУМАГ МЕЖДУНАРОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

17. К обращению в секторе "ценные бумаги международных финансовых организаций" официального списка специальной торговой площадки финансового центра допускаются эмиссионные ценные бумаги международных финансовых организаций, соответствующие следующим требованиям:

- 1) учет которых осуществляется в системе учета центрального депозитария;
- 2) до рассмотрения вопроса о включении ценных бумаг в данный сектор официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным ценным бумагам, а во время их нахождения в официальном списке по ним обязательно наличие маркет-мейкера.

Перечень международных финансовых организаций, чьи эмиссионные ценные бумаги допускаются к обращению в торговой системе фондовой биржи, устанавливается фондовой биржей по согласованию с уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра.

7. ТРЕБОВАНИЯ К ДОПУСКУ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

18. К обращению в секторе "государственные ценные бумаги" официального списка специальной торговой площадки финансового центра допускаются государственные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств:

- 1) учет которых осуществляется в системе учета центрального депозитария;
- 2) до рассмотрения вопроса о включении ценных бумаг в данный сектор официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным ценным бумагам, а во время их нахождения в официальном списке по ним обязательно наличие маркет-мейкера. Данное требование не применяется для государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан.

К обращению на специальной торговой площадке финансового центра допускаются государственные ценные бумаги иностранных государств, которые выпущены государствами, имеющими суверенные долгосрочные кредитные рейтинговые оценки в иностранной валюте не ниже "В-" (по классификации рейтинговых агентств Standard & Poor's и Fitch) или "ВЗ" (по классификации рейтингового агентства Moody's).

19. Для включения облигаций местных исполнительных органов в сектор "государственные ценные бумаги" официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать требованиям, предусмотренным пунктом 18 настоящих Требований.

8. ТРЕБОВАНИЯ К ЦЕННЫМ БУМАГАМ, ФИНАНСОВЫМ ИНСТРУМЕНТАМ И ИХ ЭМИТЕНТАМ, ДОПУСКАЕМЫМ (ДОПУЩЕННЫМ) К ОБРАЩЕНИЮ В СЕКТОРЕ "ПРОИЗВОДНЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ"

20. Для включения производных ценных бумаг в сектор "Производные ценные бумаги" официального списка специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем, данные ценные бумаги и их эмитент должны соответствовать требованиям установленным правилами фондовой биржи, которые подлежат согласованию с уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра и уполномоченным органом по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

9. ТРЕБОВАНИЯ К ЦЕННЫМ БУМАГАМ, ВКЛЮЧАЕМЫМ ИЛИ НАХОДЯЩИМСЯ В ОФИЦИАЛЬНОМ СПИСКЕ СПЕЦИАЛЬНОЙ ТОРГОВОЙ ПЛОЩАДКИ ПО УПРОЩЕННОЙ ПРОЦЕДУРЕ

21. Для включения ценных бумаг эмитентов в официальный список специальной торговой площадки финансового центра и их нахождения в нем допускается применение упрощенной процедуры при условии соответствия ценных бумаг и их эмитента требованиям, установленным пунктом 22 настоящих Требований. Условия отнесения ценных бумаг в отдельные категории (подкатегории) секторов по упрощенной процедуре осуществляется в соответствии с правилами фондовой биржи.
22. Требования для включения в официальный список специальной торговой площадки финансового центра ценных бумаг эмитентов по упрощенной процедуре:
- 1) ценные бумаги должны быть включены в официальный список одной из фондовых бирж, входящих в перечень фондовых бирж, признаваемых уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра;
 - 2) раскрытие эмитентами информации осуществляется на официальных сайтах соответствующих фондовых бирж и в соответствии с договором о раскрытии информации, заключенным между фондовой биржей и инициатором допуска или эмитентом;
 - 3) до рассмотрения вопроса о включении ценных бумаг в официальный список кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным ценным бумагам, а во время их нахождения в официальном списке по ним обязательно наличие маркет-мейкера;
 - 4) 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).

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

23. Правилами фондовой биржи помимо требований, изложенных в настоящих Требованиях, могут быть установлены дополнительные требования к инициаторам допуска и листинговым компаниям.
24. Правилами фондовой биржи устанавливается порядок и сроки рассмотрения заявления о включении ценных бумаг в официальный список специальной торговой площадки финансового центра, а также процедуры исключения из официального списка, перевода из одной категории в другую.