

**«ҚазТрансОйл» АҚ ұйымдастырылмаған бағалы қағаздар нарығында акцияларды
сатып алған кезде олардың құнын айқындау әдістемесі**
(27.05.2016 ж. өзгерістер және толықтырулармен.)

1. Жалпы ережелер

1. Осы әдістеме «ҚазТрансОйл» АҚ (бұдан әрі – Қоғам) сатып алатын бағалы қағаздардың ұйымдастырылмаған нарығындағы акциялардың құнын айқындайды және Қазақстан Республикасының заңнамасына және Қоғамның Жарғысына сәйкес әзірленді.

2-тармаққа «ҚазТрансОйл» АҚ акционерлерінің жалпы жиналысының шешіміне сәйкес өзгерістер енгізілді (27.05.16 ж. № 3/2016 хаттама) (ескі. ред. Қараңыз)

2. Осы Әдістеменің жарамдылығы Қоғамның өзі орналастырған акцияларды:

- акционердің келісімімен Қоғамның бастамасы бойынша;

- Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген жағдайларда акционердің талап етуі бойынша сатып алу жағдайларына қолданылады.

3. Осы Әдістемеді мынадай ұғымдар пайдаланылады:

Заң – «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының Заңы;

акционер - акцияның меншік иесі болып табылатын тұлға;

акция - Қоғам шығаратын және Қоғамды басқаруға қатысу, ол бойынша дивиденд және Қоғам таратылған жағдайда оның мүлкінің бір бөлігін алуға құқығын, сондай-ақ Заңда және Қазақстан Республикасының өзге де заңнамалық актілерінде көзделген өзге де құқықтарды куәландыратын бағалы қағаз;

қор биржасы - акционерлік қоғамның ұйымдық-құқықтық нысанында құрылған, осы сауда-саттықты ұйымдастырушының сауда жүйелерін пайдалана отырып, оларды тікелей жүргізу арқылы сауда-саттықты ұйымдық және техникалық жағынан қамтамасыз етуді жүзеге асыратын заңды тұлға;

делистинг - бағалы қағаздарды сауда-саттықты ұйымдастырушының тізімінен уақытша немесе тұрақты шығарып тастау;

ұйымдастырылған бағалы қағаздар нарығы - эмиссиялық бағалы қағаздардың және өзге де қаржы құралдарының айналыс саласы, олармен жасалатын мәмілелер сауда-саттықты ұйымдастырушының ішкі құжаттарына сәйкес жүзеге асырылады;

ұйымдастырылмаған бағалы қағаздар нарығы - бағалы қағаздардың айналыс саласы, онда бағалы қағаздармен жасалатын мәмілелер сауда-саттықты ұйымдастырушының ішкі құжаттарында белгіленген талаптар сақталмай жүзеге асырылады.

4. Қоғамның орналастырылған акцияларды сатып алуы оларды келешекте сату, акционерлердің құқықтарын сақтау мақсатында (Қоғамда Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерге тиесілі Қоғамның акцияларын сатып алуға міндетті болған жағдайда) немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына және Қоғамның Жарғысына қайшы келмейтін өзге де мақсаттарда жүзеге асырылады.

2. Қоғамның бастамасы бойынша орналастырылған акцияларды сатып алу

5. Қоғамның акцияларды қор биржасында ашық сауда-саттық әдісімен сатып алу жағдайын қоспағанда, Қоғамның бастамасы бойынша орналастырылған акцияларды сатып алу осы Әдістемеге сәйкес жүргізіледі.

6. Орналастырылған акцияларды сатып алу оларды келешекте сату мақсатында немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына және Қоғамның Жарғысына қайшы келмейтін өзге де мақсаттарда Қоғамның бастамасы бойынша акционердің келісімімен жүзеге асырылады.

7. Қоғамның бастамасы бойынша Қоғамның орналастырылған акцияларды сатып алуы Қоғамның Директорлар кеңесінің шешімі негізінде жүзеге асырылады.

Қоғамның орналастырылған акцияларын сатып алу туралы Қоғамның директорлар Кеңесінің шешімінде сатып алатын акцияларының түрлері, саны, бағасы, оларды сатып алу мерзімі мен шарттары туралы мәліметтер болуға тиіс.

Қоғамның өз орналастырылған акцияларын мынадай жағдайларда сатып алуға құқығы жоқ:

1) Акционерлердің бірінші жалпы жиналысы өткізілгенге дейін;

2) құрылтайшылар арасында акцияларды орналастыру қорытындылары туралы бірінші есеп бекітілгенге дейін;

3) егер акцияларды сатып алу нәтижесінде Қоғамның меншікті капиталының мөлшері Заңда белгіленген ең төменгі жарғылық капиталдың мөлшерінен аз болса, Қоғамның жарғылық капиталын ұлғайтуға жол берілмейді;

4) егер акцияларды сатып алу кезінде Қоғам Қазақстан Республикасының банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлем қабілетсіздігі немесе дәрменсіздік белгілеріне сай келсе не аталған белгілер қоғамда онда барлық талап етілетін немесе сатып алу болжанатын акцияларды сатып алу нәтижесінде пайда болса;

5) егер сот немесе Қоғам Акционерлерінің жалпы жиналысы оны тарату туралы шешім қабылдаса.

8. Егер Қоғамның бастамасы бойынша сатып алынатын оның орналастырылған акцияларының саны акцияларды сатып алу-сату мәмілесі (мәмілелері) жасалғанға дейін олардың жалпы санының бір пайызынан асатын болса, ол өз акционерлеріне осындай сатып алу туралы хабарлауға міндетті.

Қоғамның өзінің орналастырылған акцияларын сатып алуы туралы хабарламасында өзі сатып алатын акциялардың түрлері, саны, бағасы, мерзімі туралы және оларды сатып алу шарттары туралы мәліметтер болуға және ол бұқаралық ақпарат құралдарында жариялануға тиіс.

9. Егер Қоғамның өз акционерлері сатып алуға мәлімдеген орналастырылған акцияларының саны Қоғам сатып алуға жариялаған акциялардың санынан асып түскен жағдайда, бұл акциялар акционерлерден оларға тиесілі акциялардың санына барабар сатып алынады.

Пропорция коэффициенті келесі формула бойынша белгіленеді:

$$K = A/C, \text{ бұл жерде}$$

K - пропорция коэффициенті;

A - Қоғам сатып алуы мүмкін акциялардың жалпы саны (Заңда белгіленген шектеулерге сүйене отырып);

C - Қоғамның сатып алуға мәлімделген орналастырылған акцияларының жалпы саны.

Қоғам акционерден сатып алатын акциялардың саны акционер сатып алуға мәлімдеген акциялардың санын пропорция коэффициентіне көбейту арқылы есептеледі.

10. Қор биржасында айналыстан тыс акцияларды сатып алу Қоғамның Директорлар кеңесі акцияларды сатып алу туралы шешім қабылдағанға дейін кемінде күнтізбелік 30

(отыз) күн бұрын тәуелсіз бағалаушы айқындаған баға бойынша акционердің келісімімен Қоғамның бастамасы бойынша жүргізілуі мүмкін.

Бұл ретте тәуелсіз бағалаушының есебі негізінде бағалаудың акциялардың нарықтық бағасынан барынша ауытқуы 20% аспауы тиіс.

3. Акционердің талабы бойынша Қоғамның орналастырылған акцияларды сатып алуы

11. Акционердің талабы бойынша Қоғамның орналастырылған акцияларды сатып алуы осы әдістемеге сәйкес жүргізіледі.

12. Қоғам орналастырылған акцияларды сатып алуды Қоғам акционерінің талабы бойынша жүргізуге тиіс, оны мынадай жағдайларда ұсынуы мүмкін:

1) Акционерлердің жалпы жиналысы Қоғамды қайта ұйымдастыру туралы шешім қабылдаған кезде (егер акционер Қоғамды қайта ұйымдастыру туралы мәселе қаралған Акционерлердің жалпы жиналысына қатысса және оған қарсы дауыс берсе);

2) Акционерлердің жалпы жиналысы Қоғам акцияларының делистингі туралы шешім қабылдаған кезде (егер акционер Акционерлердің жалпы жиналысына қатыспаса немесе ол осы жиналысқа қатысып, аталған шешімнің қабылдануына қарсы дауыс берсе);

3) Сауда-саттықты ұйымдастырушының Қоғам акцияларының делистингі туралы шешім қабылдауы;

4) Қазақстан Республикасының заңнамасында және (немесе) Қоғамның Жарғысында белгіленген тәртіпте қабылданған ірі мәміле жасасу туралы шешіммен және (немесе) жасалуында Қоғамның мүдесі бар мәміле жасасу туралы шешіммен келіспеу;

5) акционерлердің жалпы жиналысының Қоғамның Жарғысына осы акционерге тиесілі акциялар бойынша құқықтарды шектейтін өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы шешім қабылдауы (егер акционер осындай шешім қабылданған акционерлердің жалпы жиналысына қатыспаса немесе ол осы жиналысқа қатысып, көрсетілген шешімнің қабылдануына қарсы дауыс берсе).

13-тармақ жаңа редакцияда жазылды – «ҚазТрансОйл» АҚ акционерлерінің жалпы жиналысының шешімімен (27.05.16 ж. № 3/2016 хаттама) (ескі ред. қара)

13. Акционер осы бөлімнің 12-тармағында көрсетілген шешім қабылданған күннен бастап немесе сауда-саттықты ұйымдастырушы Қоғам акцияларының делистингі туралы шешім қабылдаған күннен бастап 30 (отыз) күн ішінде Қоғамға акцияларды сатып алу туралы нақты және бір мәнді талап қамтылуға тиіс жазбаша өтінішті Қоғамға жіберу арқылы өзіне тиесілі акцияларды сатып алу туралы талап қоюға құқылы, осыған байланысты акционердің сатып алатын акцияларының саны мен түрін, сондай-ақ акционердің мекенжайы мен байланыс телефондарын көрсету бойынша талап қойылды.

14. Егер Қоғамның өз акционерлері сатып алуға өтініш берген орналастырылған акцияларының саны Қоғам сатып алуы мүмкін акциялардың санынан артық болған жағдайда, бұл акциялар акционерлерден оларға тиесілі акциялардың санына барабар сатып алынады.

Пропорция коэффициенті келесі формула бойынша белгіленеді:

$$K = A/C, \text{ бұл жерде}$$

К - пропорция коэффициенті;

А - Қоғам сатып алуы мүмкін акциялардың жалпы саны (Заңда белгіленген шектеулерге сүйене отырып);

С - сатып алуға жарияланған Қоғамның орналастырылған акцияларының жалпы саны.

Қоғам акционерден сатып алатын акциялардың саны акционер сатып алуға жариялаған акциялардың санын пропорция коэффициентіне көбейту арқылы есептеледі.

15-тармаққа «ҚазТрансОйл» АҚ акционерлерінің жалпы жиналысының шешіміне сәйкес өзгерістер енгізілді (27.05.16 ж. № 3/2016 хаттама) (ескі ред. қара)

15. Қоғамның орналастырылған акцияларды акционердің талап етуі бойынша осы бөлімнің 12-тармағының 1), 2), 3) және 5) тармақшаларында айқындалған жағдайларда сатып алуы баланстық құны бойынша жүзеге асырылады. Акциялардың баланстық құнын есептеу халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес жасалған Қоғамның ақырғы қолда бар шоғырландырылған қаржылық есептілігі негізінде акционердің Қоғамның өзіне тиесілі акцияларын сатып алу туралы өтініші Қоғамның кеңсесінде тіркелген күнге жүргізіледі.

Бір жай акцияның баланстық құны мынадай формула бойынша есептеледі:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ бұл жерде}$$

BV_{CS} - (book value per common share) есептеу күніне бір жай акцияның баланстық құны;

NAV - (net asset value) есептеу күніне жай акциялар үшін таза активтер;

NO_{CS} - (number of outstanding common shares) есептеу күніне жай акциялардың саны.

Жай акциялар үшін таза активтер мынадай формула бойынша есептеледі:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ бұл жерде}$$

TA - (total assets) акциялар эмитентінің есеп айырысу күніндегі қаржылық жағдайы туралы есептегі акциялар эмитентінің активтері;

IA - (intangible assets) акциялар эмитентінің есеп айырысу күніндегі қаржылық жағдайы туралы есептегі материалдық емес активтер;

TL - (total liabilities) акциялар эмитентінің есеп айырысу күніндегі қаржылық жағдайы туралы есептегі міндеттемелер;

PS - (preferred stock) акциялар эмитентінің есеп айырысу күніндегі қаржылық жағдайы туралы есепте «жарғылық капитал, артықшылықты акциялар» шотының сальдосы.

Әдістеме «ҚазТрансОйл» АҚ Акционерлерінің жалпы жиналысының шешіміне сәйкес (27.05.16ж. №3/2016 хаттама) 15-1-тармақпен толықтырылды

15-1. Қоғамның орналастырылған акцияларды осы бөлімнің 12-тармағының 4) тармақшасында айқындалған жағдайларда акционердің талап етуі бойынша сатып алуы ірі мәміле жасасу туралы шешім және (немесе) жасалуында Қоғамның мүдделілігі бар мәміле жасасу туралы Қазақстан Республикасының заңнамасында және (немесе) Қоғамның Жарғысында белгіленген тәртіппен қабылданған шешім жарияланғанға дейінгі күні Қоғамның акциялары айналысқа түсетін ұйымдастырылған бағалы қағаздар нарығында қалыптасқан орташа алынған баға бойынша жүзеге асырылады.

4-бөлім. «ҚазТрансОйл» АҚ Акционерлерінің жалпы жиналысының шешіміне сәйкес (27.05.16ж. №3/2016 хаттама) алып тасталды (*ескі ред. қара*)

5. Қоғамның орналастырылған акцияларды сатып алуы бойынша шектеулер

17. Қоғам сатып алатын орналастырылған акциялардың саны орналастырылған акциялардың жалпы санының жиырма бес процентінен аспауға тиіс, ал Қоғамның орналастырылған акцияларын сатып алуға арналған шығыстар оның меншікті капиталы мөлшерінің он процентінен аспауға тиіс:

1) орналастырылған акцияларды акционердің талап етуі бойынша сатып алған кезде - төменгі күнгі жағдай бойынша:

Акционерлер жалпы жиналысының осы әдістеменің 12-тармағының 1), 2) және 5) тармақшаларында көрсетілген шешімдерді қабылдауы;

сауда-саттықты ұйымдастырушының Қоғам акцияларының делистингі туралы шешім қабылдауы;

ірі мәмілені және (немесе) жасалуында Қоғамның мүдделілігі бар мәмілені жасасу туралы шешім қабылдау;

2) орналастырылған акцияларды Қоғамның бастамасы бойынша сатып алған кезде - Қоғамның орналастырылған акцияларын сатып алу туралы шешім қабылданған күнгі жағдай бойынша.

18. Қоғам сатып алған акциялар оның акционерлерінің Жалпы жиналысының кворумын айқындау кезінде есепке алынбайды және онда дауыс беруге қатыспайды.

6. Қорытынды ережелер

19. Осы әдістемемен реттелмеген мәселелер Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес шешілуге тиіс.

20. Осы әдістеме Қоғам Акцияларын шығару проспектісінің ажырамас бөлігі болып табылады.