

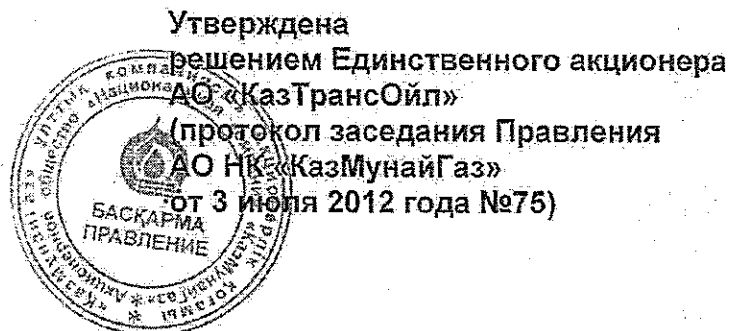
**Прспект выпуска акций
зарегистрирован Агентством
Республики Казахстан
по регулированию и надзору
финансового рынка и финансовых
организаций 13 сентября 2004 года**

**Изменение №10
в прспект выпуска акций АО «КазТрансОйл»**

Пункт 10-2 раздела 1 прспекта выпуска акций изложить в следующей редакции:

«10-2. Дата утверждения общим собранием акционеров или учредительным собранием методики определения стоимости акций при их выкупе обществом:

Методика определения стоимости акций при их выкупе Обществом на неорганизованном рынке ценных бумаг утверждена решением Единственного акционера Общества (протокол заседания Правления АО НК «КазМунайГаз» от 3 июля 2012 года №75) и является неотъемлемой частью прспекта выпуска акций Общества.».



Методика определения стоимости акций при их выкупе АО «КазТрансОйл» на неорганизованном рынке ценных бумаг

1. Общие положения

1. Настоящая методика определяет стоимость выкупаемых АО «КазТрансОйл» (далее – Общество) акций на неорганизованном рынке ценных бумаг и разработана в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

2. Действие настоящей методики распространяется на случаи выкупа Обществом размещенных им акций:

- по инициативе Общества с согласия акционера;
- по требованию акционера в случаях, установленных законодательством Республики Казахстан;
- по решению суда.

3. В настоящей методике используются следующие понятия:

Закон - Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

акционер – лицо, являющееся собственником акции;

акция – ценная бумага, выпускаемая Обществом и удостоверяющая права на участие в управлении Обществом, получение дивиденда по ней и части имущества Общества при его ликвидации, а также иные права, предусмотренные Законом и иными законодательными актами Республики Казахстан;

фондовая биржа – юридическое лицо, созданное в организационно-правовой форме акционерного общества, осуществляющее организационное и техническое обеспечение торгов путем их непосредственного проведения с использованием торговых систем данного организатора торгов;

делisting – временное или постоянное исключение ценных бумаг из списка организатора торгов;

организованный рынок ценных бумаг – сфера обращения эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов, сделки с которыми осуществляются в соответствии с внутренними документами организатора торгов;

неорганизованный рынок ценных бумаг – сфера обращения ценных бумаг, в которой сделки с ценными бумагами осуществляются без соблюдения требований, установленных внутренними документами организатора торгов.

4. Выкуп Обществом размещенных акций осуществляется с целью их последующей продажи, соблюдения прав акционеров (при возникновении у Общества обязанности выкупить принадлежащие акционеру акции Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан) или в иных целях, не противоречащих законодательству Республики Казахстан и Уставу Общества.

2. Выкуп размещенных акций по инициативе Общества

5. Выкуп размещенных акций по инициативе Общества производится в соответствии с настоящей методикой, за исключением случая выкупа акций Обществом на фондовой бирже методом открытых торгов.

6. Выкуп размещенных акций может быть произведен с согласия акционера по инициативе Общества в целях их последующей продажи или в иных целях, не противоречащих законодательству Республики Казахстан и Уставу Общества.

7. Выкуп Обществом размещенных акций по инициативе Общества производится на основании решения Совета директоров Общества.

Решение Совета директоров Общества о выкупе размещенных акций Общества должно содержать сведения о видах, количестве выкупаемых им акций, цене, сроке и условиях их выкупа.

Общество не вправе выкупать свои размещенные акции в следующих случаях:

- 1) до проведения первого Общего собрания акционеров;
- 2) до утверждения первого отчета об итогах размещения акций среди учредителей;
- 3) если в результате выкупа акций размер собственного капитала Общества станет меньше размера минимального уставного капитала, установленного Законом;
- 4) если на момент выкупа акций Общество отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве, либо указанные признаки появятся у него в результате выкупа всех требуемых или предполагаемых к выкупу акций;
- 5) если судом или Общим собранием акционеров Общества принято решение о его ликвидации.

8. Если количество выкупаемых по инициативе Общества его размещенных акций превышает один процент от их общего количества, до заключения сделки (сделок) купли-продажи акций оно обязано объявить о таком выкупе своим акционерам.

Объявление Общества о выкупе своих размещенных акций должно содержать сведения о видах, количестве выкупаемых им акций, цене, сроке и об условиях их выкупа и должно быть опубликовано в средствах массовой информации.

9. В случае, если количество размещенных акций Общества, заявленных его акционерами к выкупу, превышает количество акций, которое объявлено Обществом к выкупу, эти акции выкупаются у акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Коэффициент пропорции устанавливается по следующей формуле:

$$K = A/C, \text{ где}$$

K – коэффициент пропорции;

A – общее количество акций, которое может быть выкуплено Обществом (исходя из ограничений, установленных Законом);

C – общее количество заявленных к выкупу размещенных акций Общества.

Количество акций, которое выкупается Обществом у акционера, рассчитывается путем умножения количества заявленных акционером к выкупу акций на коэффициент пропорции.

10. Выкуп не обращающихся на фондовой бирже акций может быть произведен по инициативе Общества с согласия акционера по цене, определенной независимым оценщиком, на дату, не ранее чем за 30 (тридцать) календарных дней до принятия Советом директоров Общества решения о выкупе акций.

При этом максимальное отклонение оценки на основании отчета независимого оценщика от рыночной цены акций должно составлять не более 20%.

3. Выкуп размещенных акций Обществом по требованию акционера

11. Выкуп Обществом размещенных акций по требованию акционера производится в соответствии с настоящей методикой.

12. Выкуп размещенных акций должен быть произведен Обществом по требованию акционера Общества, которое может быть предъявлено им в случаях:

1) принятия Общим собранием акционеров решения о реорганизации Общества (если акционер принимал участие в Общем собрании акционеров, на котором рассматривался вопрос о реорганизации Общества, и голосовал против нее);

2) принятия Общим собранием акционеров решения о делистинге акций Общества (если акционер не участвовал в Общем собрании акционеров или если он принимал участие в этом собрании и голосовал против принятия указанного решения);

3) принятия решения организатором торгов о делистинге акций Общества;

4) несогласия с решением о заключении крупной сделки и (или) решением о заключении сделки, в совершении которой Обществом имеется заинтересованность, принятыми в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и (или) Уставом общества;

5) принятия Общим собранием акционеров решения о внесении изменений и дополнений в Устав Общества, ограничивающих права по акциям, принадлежащим данному акционеру (если акционер не участвовал в Общем собрании акционеров, на котором было принято такое решение, или если он принимал участие в этом собрании и голосовал против принятия указанного решения).

13. Акционер вправе в течение 30 (тридцати) дней со дня принятия решения, указанного в пункте 12 настоящего раздела, или со дня принятия решения организатором торгов о делистинге акций Общества предъявить Обществу требование о выкупе принадлежащих ему акций посредством направления Обществу письменного заявления.

В течение 30 (тридцати) дней со дня получения указанного заявления Общество обязано выкупить акции у акционера.

14. В случае, если количество размещенных акций Общества, заявленных его акционерами к выкупу, превышает количество акций, которые могут быть выкуплены Обществом, эти акции выкупаются у акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Коэффициент пропорции устанавливается по следующей формуле:

$$K = A/C, \text{ где}$$

K – коэффициент пропорции;

A – общее количество акций, которое может быть выкуплено Обществом (исходя из ограничений, установленных Законом);

C – общее количество заявленных к выкупу размещенных акций Общества.
Количество акций, которое выкупается Обществом у акционера, рассчитывается путем умножения количества заявленных акционером к выкупу акций на коэффициент пропорции.

15. Выкуп Обществом размещенных акций по требованию акционера осуществляется по балансовой стоимости акции. Расчет балансовой стоимости акции производится на основе последней имеющейся консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, на дату регистрации в канцелярии Общества заявления акционера о выкупе принадлежащих ему акций Общества.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

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

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

4. Выкуп размещенных акций Обществом по решению суда

16. Выкуп Обществом размещенных акций по решению суда осуществляется по балансовой стоимости акции, на день принятия решения Советом директоров Общества о таком выкупе, если иной день не определен решением суда.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

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

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

5. Ограничения по выкупу Обществом размещенных акций

17. Количество выкупаемых Обществом размещенных акций не должно превышать двадцать пять процентов от общего количества размещенных акций, а расходы на выкуп размещенных акций Общества не должны превышать десять процентов от размера его собственного капитала:

1) при выкупе размещенных акций по требованию акционера – по состоянию на дату:

принятия Общим собранием акционеров решений, указанных в подпунктах 1), 2) и 5) пункта 12 настоящей методики

принятия организатором торгов решения о делистинге акций Общества;
принятия решения о заключении крупной сделки и (или) сделки, в совершении которой Обществом имеется заинтересованность;

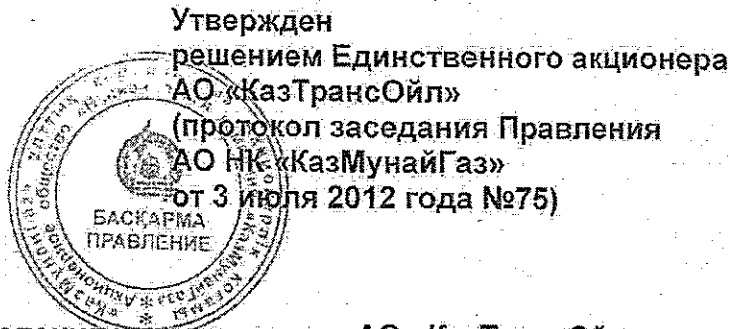
2) при выкупе размещенных акций по инициативе Общества – по состоянию на дату принятия решения о выкупе размещенных акций Общества.

18. Выкупленные Обществом акции не учитываются при определении кворума Общего собрания его акционеров и не участвуют в голосовании на нем.

6. Заключительные положения

19. Вопросы, не урегулированные настоящей методикой, подлежат разрешению в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

20. Настоящая методика является неотъемлемой частью Проспекта выпуска акций Общества.



Порядок распределения чистого дохода АО «КазТрансОйл»

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок распределения чистого дохода АО «КазТрансОйл» (далее – Порядок) разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом и другими внутренними документами АО «КазТрансОйл».

2. В данном Порядке используются следующие определения:

Общество - АО «КазТрансОйл»;

акционеры - лица, являющиеся собственниками простых акций Общества;

дивиденды - доход акционеров по принадлежащим им простым акциям Общества, выплачиваемый Обществом;

Общее собрание акционеров - высший орган Общества;

чистый доход – разница между доходами и расходами, включая расходы по налоговым платежам за период;

нераспределенная прибыль – накопленный чистый доход прошлых лет, не распределенный между акционерами и оставшийся в распоряжении Общества.

3. Целью Порядка является обеспечение баланса интересов Общества и акционеров и прозрачного подхода при распределении чистого дохода Общества.

4. Политика Общества основывается на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, уставом Общества и его внутренними документами. Порядок направлен на повышение благосостояния акционеров, повышение инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации.

2. Основные условия распределения чистого дохода

5. Правление ежегодно представляет Общему собранию акционеров годовую финансовую отчетность Общества и консолидированную годовую финансовую отчетность за истекший год, аудит которых был проведен в соответствии с законодательством Республики Казахстан об аудиторской деятельности, для их обсуждения и утверждения. Помимо финансовых отчетностей, Правление представляет Общему собранию акционеров аудиторские отчеты.

Годовая финансовая отчетность Общества и консолидированная годовая финансовая отчетность подлежат предварительному утверждению Советом директоров не позднее, чем за тридцать дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

Окончательное утверждение годовой финансовой отчетности Общества и консолидированной годовой финансовой отчетности производится на годовом Общем собрании акционеров.

Общество обязано ежегодно публиковать в средствах массовой информации годовую финансовую отчетность Общества и консолидированную годовую финансовую отчетность и аудиторские отчеты в сроки, установленные

уполномоченным органом, или в порядке и сроки, установленные Национальным Банком Республики Казахстан по согласованию с уполномоченным органом, в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан.

6. Совет директоров Общества на основании предложения Правления Общества, представляет Общему собранию акционеров предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и/или полугодие и/или квартал по данным консолидированной финансовой отчетности и размере дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

Материалы, предоставляемые Общему собранию акционеров для принятия решения о размере дивиденда на одну простую акцию, должны содержать всю необходимую информацию о наличии/отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

7. При подготовке Советом директоров Общества обоснования по распределению чистого дохода и размеру дивидендов на рассмотрение Общему собранию акционеров должны учитываться следующие основные факторы, влияющие на распределение чистого дохода:

- 1) фактический размер полученного Обществом чистого дохода;
- 2) показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Общества;
- 3) обеспечение целей стратегического развития Общества, в том числе:
 - финансирование капитальных вложений, направленных на повышение производительности существующих производственных активов, генерирующих постоянные ежегодные доходы;
 - финансирование инвестиционных проектов в той части, в которой требуются собственные средства в соответствии с согласованной в установленном порядке структурой финансирования проекта;
 - погашение долговых обязательств;
 - финансирование вкладов в уставные капиталы других юридических лиц (приобретение акций), согласованное в установленном порядке;
- 4) иные факторы по усмотрению Совета директоров Общества.

8. Совет директоров Общества, при подготовке предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год, исходит из того, что сумма, направляемая на выплату дивидендов, составляет не менее 40% от чистого дохода Общества. Фактический размер дивидендов может достигать или превышать 100% от чистого дохода Общества, если это не противоречит обязательствам Общества. Суммы дивидендов, превышающие чистый доход, выплачиваются с нераспределенной прибыли. Для исчисления дивидендов применяется наибольшая величина консолидированного или отдельного чистого дохода Общества.

При этом Правление оставляет за собой право предлагать уровень выплат дивидендов ниже норматива 40%, исходя из фактических результатов Общества за соответствующий финансовый год, общеотраслевой динамики и программы капитальных (инвестиционных) затрат Общества.

Совет директоров Общества при подготовке предложения о порядке распределения чистого дохода Общества по итогам квартала или полугодия, исходит из того, что сумма, направляемая на выплату дивидендов, составляет не менее 10 % от чистого дохода Общества за соответствующий финансовый период.

В случае выплаты дивидендов по итогам квартала или полугодия, суммы фактических промежуточных выплат учитываются при выплате дивидендов за соответствующий финансовый период.

9. Чистый доход, не распределенный на дивиденды, остается в распоряжении Общества для его использования в установленном порядке в соответствии с целями и задачами Общества.

10. Размер дивиденда на одну простую акцию определяется исходя из суммы, направляемой на дивиденды по простым акциям, разделенной на количество простых акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка акционеров, имеющих право на их получение.

3. Ограничения на выплату дивидендов

11. Не допускается начисление дивидендов по простым акциям Общества:

1) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его простым акциям;

2) если Общество отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве, либо указанные признаки появятся у Общества в результате начисления дивидендов по его простым акциям.

12. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по простым акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также, если судом или Общим собранием акционеров Общества принято решение о его ликвидации.

4. Заключительные положения

13. Вопросы, не урегулированные в Порядке, регулируются уставом Общества и законодательством Республики Казахстан.

14. Порядок является неотъемлемой частью Проспекта выпуска акций Общества.