

**Правила раскрытия и предоставления информации**

**АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе»**

***Разработчик: Департамент правового обеспечения***

город Актобе - 2025 год

Оглавление

[Глава 1. Общие положения](#sub100)………………………………………………………….………2

[Глава 2. Цели и принципы раскрытия информации](#sub700)…………………………………….…3

[Глава 3. Формы и способы раскрытия информации](#sub900)………………………………………4

[Глава 4. Лица Общества, ответственные за раскрытие информации](#sub1100)…………….………5

[Глава 5. Общедоступная информация, подлежащая раскрытию всем заинтересованным лицам](#sub1700)…………………………………………………………………………………….………..6

Глава 6. Предоставление информации государственным органам РК……...……………7

[Глава 7. Защита внутренней информации](#sub3000)………………………………………………....7

[Глава 8. Внесение изменений и дополнений](#sub7200)……………………………………….………8

Глава 9. Заключительные положения ……………….……………………………..………8

[Приложение 1](#sub1)………………………………………………………………………………..9

[Приложение 2](#sub2)…………………………………………………………………………...….18

Приложение 3………………………………………………………………………...…….22

**Глава 1. Общие положения**

1.1 Настоящие Правила раскрытия и предоставления информации АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе» *(далее - Правила)* разработаны в соответствии Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Законом Республики Казахстан **«**О рынке ценных бумаг», Правил раскрытия эмитентом информации, требований к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроков раскрытия эмитентом информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности от 27 августа 2018 года № 189, Уставом, Кодексом корпоративного управления АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе» *(далее - Общество)* и с другими действующими законодательствами Республики Казахстан, внутренними нормативными документами Общества.

1.2. Правила определяют:

* порядок и подходы к раскрытию информации;
* перечень информации, подлежащей раскрытию заинтересованным сторонам, способы и сроки и ответственных лиц за раскрытия информации.

1.3. Порядок раскрытия информации при взаимоотношениях Общества с аудиторской организацией, консалтинговыми компаниями (консультантами), рейтинговыми агентствами определяется законодательством Республики Казахстан, внутренними нормативными документами Общества и договорами, заключенными с указанными организациями.

1.4. Термины, применяемые, но не определенные в Правилах, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве, Уставе, Кодексе и иных внутренних нормативных документах Общества.

1.5. В случае изменения законодательства, Устава, Кодекса корпоративного управления нормы настоящими правилами действуют в части, не противоречащей законодательству и вышеуказанным документам Общества.

1.6. Настоящие Правила размещаются Обществом на корпоративном интернет-ресурсе Общества, либо в месте, доступном для обозрения лицами, признанными инсайдерами Общества, а также предоставляются данным лицам по их запросу.

**Основные понятия, используемые в настоящих Правилах:**

1. **Акционер** — лицо, являющееся собственником акции;
2. **Должностное лицо** – член Совета директоров Общества, член Правления Общества;
3. **Заинтересованные лица** – физические или юридические лица, в той или иной мере

заинтересованные в деятельности Общества: инвесторы, партнеры, представители средств массовой информации, государственные органы и прочие;

1. **Конфиденциальная информация** - информация, которая не относится к государственным секретам, но имеющая действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим лицам (в том числе информация, ограничение на распространение которой диктуется служебной необходимостью), свободный доступ на законном основании к которой имеет ограниченный круг лиц, и Общество принимает меры к охране её конфиденциальности;
2. **Корпоративные события** -  события, оказывающие существенное влияние на деятельность эмитента, затрагивающие интересы держателей ценных бумаг и инвесторов эмитента, определенные [статьей 102](https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1041258#sub_id=1020000) Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг».
3. **Общество** – акционерное общество «Социально – предпринимательская корпорация «Актобе»;
4. **Ответственный работник-** ответственный за полноту, достоверность, своевременность и соблюдение порядка раскрытия информации определенный внутренними актами Общества;
5. **Органы Общества** – Единственный акционер, Совет директоров, Правление;
6. **Предоставление комментариев** - предоставление ответов на устные и письменные

запросы представителей средств массовой информации;

1. **Раскрытие информации** - обеспечение доступности информации всем заинтересованным лицам независимо от целей получения данной информации в порядке, способами и в формах, установленными законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества, применимыми листинговыми требованиями и другими внутренними документами Общества;
2. **Средства массовой информации** - периодическое печатное издание, телерадиоканал, аудиовизуальная запись и иная форма периодического или непрерывного публичного распространения массовой информации, включая интернет – ресурс;
3. **Ценные бумаги Общества** - ценные бумаги, которыми торгуют или которые допущены к торгам на бирже, включая, без ограничений, акции, облигации или депозитарные расписки и другие аналогичные ценные бумаги, представляющие их.
4. **Репутационный аудит** – комплексное исследование репутации Общества, основанное на интервьюировании заинтересованных лиц.

Глава 2. Цели и принципы раскрытия информации

**1. Целями раскрытия информации являются:**

1.1. повышение информационной открытости и прозрачности Общества;

1.2. своевременное предоставление информации заинтересованным сторонам, реализация прав которых связана с деятельностью Общества;

1.3. выстраивание четкого информационного потока между Обществом и заинтересованными сторонами;

1.4. определение механизмов раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан;

1.5. укрепление доверия к Обществу со стороны заинтересованных лиц путем удовлетворения потребностей заинтересованных лиц в получении достоверной и полной информации об Обществе. Репутация признается ценным нематериальным активом Общества. Инструментом оценки репутации Общества выступает репутационный аудит, проводимый по мере необходимости по решению председателя Правления Общества.

**2. Основными задачами при раскрытии информации являются:**

2.1. определение основных принципов раскрытия информации об Обществе;

2.2. определение форм, перечня и объема информации, раскрываемой Обществом в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренними актами Общества;

2.3. определение требований к содержанию основных источников информации об Обществе;

2.4. определение порядка раскрытия информации и компетенции по раскрытию информации об Обществе.

**3.** **Основными принципами раскрытия информации об Обществе являются:**

1) **Принцип регулярности и своевременности** раскрытия информации означает ответственность Общества в отношении соблюдения сроков и системности предоставления информации, предусмотренной законодательством и внутренними нормативными документами Общества. Общество осознает значение регулярного предоставления информации заинтересованным сторонам - как необходимое условие понимания ими деятельности Общества в целом. Информация предоставляется в соответствии с фактом наступления события по степени его значимости и с учетом своевременности его публичного раскрытия.

2) **Принцип открытости и доступности** информации означает выбор Обществом таких каналов распространения информации, доступ к которым является свободным, необременительным и малозатратным, а также намерение Общества обеспечить максимальную прозрачность информации о своей деятельности с учетом соблюдения режима конфиденциальности по отношению к информации, составляющей коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну.

3) **Принцип достоверности и полноты** означает ответственность Общества в предоставлении заинтересованным сторонам информации, соответствующей действительности и достаточной для понимания в полном объеме раскрываемого факта или события. Общество следит за тем, чтобы предоставляемая информация не была искажена третьими лицами, и в случае обнаружения подобного факта принимает меры по исключению искажений и ошибок.

Общество помимо информации, раскрытие которой обязательно в соответствии с законодательством, предоставляет информацию о своей текущей и планируемой деятельности, а также иной информации для более полного понимания всеми заинтересованными сторонами деятельности Общества.

4) **Принцип сбалансированности** означает обеспечение Обществом разумного баланса открытости и прозрачности, с одной стороны, и конфиденциальности, с другой стороны, в целях обеспечения максимальной реализации прав заинтересованных сторон на получение информации, но при условии строгого соблюдения интересов Общества, его Единственного акционера в части ограничения доступа к информации, составляющей коммерческую, служебную или иную охраняемую законом тайну.

Глава 3. Формы и способы раскрытия информации

1. Общество обеспечивает всем заинтересованным сторонам доступ к документам, информации (материалам) по месту нахождения Правления Общества. В электронном виде документы размещаются на государственном, английском и русском языках на корпоративном интернет-ресурсе Общества <https://spk-aktobe.kz/>, а также на официальных страницах и аккаунтах Общества (интернет-ресурсах) и на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и (или) АО «Казахстанская фондовая биржа».

2. При распространении информации Общество использует следующие коммуникативные средства (формы):

1) письменный документ, подготовленный получателям информации, включая, но, не ограничиваясь: ответы на запросы, пресс-релизы, публикации (сообщения) в средствах массовой информации, брошюры, отчеты о деятельности Общества, материалы для работников;

2) устное сообщение, включая, но, не ограничиваясь: интервью, пресс-конференции, выступления на совещаниях и публичных мероприятиях внутри и за пределами Общества;

3) аудиовизуальная запись, включая, но, не ограничиваясь: видеоролики, корпоративные видеофильмы, выступления или интервью на радио- и в телепередачах, слайды и иные средства визуального представления, используемые на совещаниях, публичных и иных мероприятиях (конференциях) внутри и за пределами Общества;

4) материалы, направляемые (передаваемые) на электронных носителях, включая, но, не ограничиваясь: устройстве USB, по электронной почте.

Глава 4. Лица (органы) Общества, ответственные за раскрытие информации

1. Председатель Совета директоров Общества имеет право официально комментировать решения, принятые Советом директоров, а также излагать точку зрения Совета директоров по вопросам, рассмотренным на заседаниях Совета директоров, с учетом соблюдения требований по обеспечению сохранности коммерческой тайны Общества.

2. Члены Совета директоров и его комитетов вправе официально излагать свою точку зрения по вопросам, рассмотренным на заседаниях Совета директоров (комитетов), а также по решениям, принятым на заседании Совета директоров Общества (комитетов), с учетом соблюдения требований по обеспечению сохранности коммерческой тайны Общества.

3. Ответственными за качество, полноту, достоверность и актуальность информации по курируемым направлениям деятельности и своевременность ее предоставления ответственному работнику для размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и корпоративном интернет-ресурсе Общества являются структурные подразделения и работники Общества в соответствии с приказом Председателя Правления Общества. Структурные подразделения также несут ответственность за своевременное обновление (актуализацию) размещенной на корпоративном интернет-ресурсе Общества информации.

4. Председатель Правления и члены Правления Общества (в пределах своей компетенции) обладают исключительным правом публично выступать по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Указанные лица путем письменных поручений вправе делегировать работникам Общества право публично выступать (предоставлять информацию) от имени Общества на проводимых в стране и за рубежом конференциях, совещаниях, семинарах, на заседаниях рабочих органов государственных органов Республики Казахстан, иных общественных мероприятиях, участвовать в пресс-конференциях, телефонных и видеоконференциях, давать интервью, выступать с комментариями для казахстанских и зарубежных средств массовой информации, финансовых и инвестиционных компаний с учетом соблюдения требований по обеспечению сохранности коммерческой тайны Общества. Лица, не уполномоченные в установленном порядке публично выступать от имени Общества, не имеют права давать комментарии и ответы на вопросы и запросы, касающиеся деятельности Общества.

5. Тексты выступлений и интервью работников Общества, подготовленные к публикации в средствах массовой информации, в обязательном порядке согласовываются с Председателем Правления и/или членом Правления, курирующим вопросы информационного освещения деятельности Общества.

6. В случае нарушения в процессе раскрытия информации норм законодательства, Устава, настоящих Правил и внутренних нормативных документов Общества, приведших к причинению ущерба Обществу и/или Единственному акционеру, виновные лица привлекаются к ответственности в порядке, установленном законодательством.

 7. Настоящими Правилами не допускается комментирование должностными лицами Общества слухов и предположений. Должностные лица Общества не должны комментировать в средствах массовой информации и других публичных источниках вопросы, связанные с проектами, в отношении которых отсутствуют юридически оформленные обязательства Общества.

1. Члены Совета директоров обеспечиваются всей информацией об Обществе, необходимой для исполнения ими своих обязанностей, и вправе требовать от должностных лиц Общества информацию в порядке, закрепленном Положением о Совете директоров Общества.

Глава 5. Общедоступная информация, подлежащая раскрытию всем
заинтересованным лицам

1. Общедоступной информацией признается информация, подлежащая обязательному публичному раскрытию, а также информация, не относящаяся к сведениям, составляющим коммерческую, в том числе инсайдерскую информацию, служебную или иную охраняемую законодательством тайну.

2. Общество обязано в соответствии с законодательством раскрывать в публичном доступе:

1) корпоративные события - в течение срока, установленного законодательством;

2) годовую финансовую отчетность с отчетом независимого аудитора - ежегодно, в течение 30 (тридцати) календарных дней после утверждения Единственным акционером. Общество вправе размещать промежуточную финансовую отчетность;

3) информацию, предусмотренную [статьей 102](http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1041258#sub_id=1020000) Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг» - в течение срока, установленного законодательством;

4) иную информацию - в течение срока, установленного законодательством, Уставом и внутренними нормативными документами Общества.

3. Общество раскрывает на своем корпоративном интернет-ресурсе информацию, в том числе по решениям Совета директоров, которая должна быть доведена до сведения Единственного акционера и инвесторов Общества, согласно [Приложению 1](#sub1) к настоящим Правилам.

4. Информация, раскрываемая Обществом на корпоративном интернет-ресурсе, должна быть размещена на государственном и русском языках в установленные законодательством сроки, либо, если срок не установлен, то не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня наступления соответствующего события (обновления информации о нем).

5. Подготовка годового отчета Общества обеспечивается Правлением, которое выносит его на рассмотрение Совета директоров для предварительного утверждения.

6. Годовой отчет Общества формируется структурным подразделением Общества, ответственным за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества, на основании информации, предоставленной ответственными структурными подразделениями Общества. Структура годового отчета Общества формируется согласно [приложению 2](#sub2) к настоящей Политики. Также в годовой отчет Общества могут быть включены и иные сведения.

7. Годовой отчет Общества утверждается Единственным акционером Общества, после предварительного утверждения годовой финансовой отчетности Советом директоров Общества за соответствующий год, не позднее чем до 31 июля года, следующего за отчетным.

8. Годовой отчет Общества размещается на корпоративном интернет-ресурсе Общества на государственном и русском языках ответственным работником Общества, определяемым в соответствии с приказом Председателя Правления Общества, не позднее 31 августа года, следующего за отчетным.

9. Приказом Председателя Правления Общества ежегодно утверждается медийный план, который составляется пресс - секретарем, в соответствии с которым пресс-секретарь обеспечивает публикацию в средствах массовой информации статей, интервью, пресс-релизов, годовой финансовой отчетности, другой необходимой информации, а также выступления на радио и в телепрограммах, а ответственные структурные подразделения должны предоставлять всю необходимую информацию и содействие.

Глава 6. Предоставление информации государственным органам
Республики Казахстан

1. Общество раскрывает государственным органам Республики Казахстан информацию в порядке, установленном законодательством.

2. Общество в обязательном порядке осуществляет раскрытие информации согласно запросам следующих государственных органов, включая, но не ограничиваясь:

1) уполномоченному государственному органу по вопросам регулирования агропромышленного комплекса;

2) уполномоченному государственному органу в сфере регулирования и надзора за рынком ценных бумаг;

3) уполномоченному государственному органу по вопросам налогообложения;

4) уполномоченному государственному органу по статистике.

3. В соответствии с требованиями уполномоченного государственного органа в сфере регулирования и надзора за рынком ценных бумаг Общество раскрывает в порядке, установленном законодательством, информацию следующего характера:

1) проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг;

2) отчет об итогах размещения эмиссионных ценных бумаг;

3) список инсайдеров;

4) информация, предусмотренная [статьей 102](http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1041258#sub_id=1020000) Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»;

5) годовая финансовая отчетность и аудиторский отчет, а также информация о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года;

6) иная информация в соответствии с законодательством.

4. В соответствии с запросами государственных органов, в случаях, предусмотренных законодательством, Общество предоставляет им соответствующую информацию в пределах своей компетенции. Конфиденциальная информация предоставляется государственным органам с учетом требований законодательства и внутренних нормативных документов Общества. При этом Общество вправе требовать от государственных органов, которым предоставляется информация, соблюдения обязанностей по охране ее конфиденциальности.

Глава 7. Защита внутренней информации

1. Общество обеспечивает материально-техническую базу для соблюдения мер по защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством и внутренними нормативными документами Общества (в виде различных компьютерных программ, механизмов доступа к помещениям, оборудования для уничтожения документов и т.д.).

2. Правление Общества обеспечивает соблюдение режима конфиденциальности в целях защиты конфиденциальной информации, коммерческой, служебной и иной охраняемой законом тайны, предотвращения возможного ущерба от разглашения или несанкционированной утечки деловой информации, исключения фактов незаконного использования информации любыми заинтересованными сторонами.

3. Правление Общества обеспечивает надежный механизм подготовки, согласования и контроля за содержанием и сроками раскрываемой информации, надлежащую систему хранения документов Общества, функциональность и сохранность информационных ресурсов.

4. Работники Общества, уполномоченные осуществлять связь с общественностью в связи с исполнением служебных обязанностей, должны обеспечивать равную возможность всем заинтересованным сторонам на одновременный доступ к раскрываемой существенной информации о деятельности Общества, а также должны принимать меры по опровержению недостоверной информации, если ее распространение влечет причинение ущерба Обществу и Единственному акционеру.

**Глава 8.** Внесение изменений и дополнений

1. Внесение изменений и дополнений в настоящие Правила производятся в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

2. Ответственность за внесение изменений и дополнений в настоящие Правила несет уполномоченное структурное подразделение.

Глава 9. **Заключительные положения**

 1. Настоящие Правила вступают в силу с даты их утверждения Советом директоров Общества и подлежат размещению на корпоративном интернет-ресурсе Общества.

 2. Ответственность за реализацию настоящих Правил несет Правление Общества.

 3. Ответственное структурное подразделение ежегодно, не позднее 31 марта, следующего за отчетным периодом года, выносит на рассмотрение Совета директоров Отчет о прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации АО «СПК «Актобе» (далее -Отчет о прозрачности), подготовленный в соответствии с настоящими Правилами (по форме согласно Приложению №3 к настоящим Правилам).

 4. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, регулируются действующим законодательством Республики Казахстан, требованиями внутренних актов фондовых бирж, на которых обращаются ценные бумаги Общества по вопросам раскрытия информации, Уставом Общества и (или) внутренними актами Общества.

 5. Если отдельные пункты настоящих Правил в результате изменения законодательства Республики Казахстан, внутренних актов фондовых бирж, на которых обращаются ценные бумаги Общества по вопросам раскрытия информации, Устава Общества и (или) внутренних актов Общества вступают с ними в противоречие, настоящих Правил применяются в той части, не противоречащей им.

*Приложение 1*

*к Правилам раскрытии*

 *и предоставлении информации*

*АО «СПК «Актобе»*

Информация АО «СПК «Актобе», в том числе по решениям Совета директоров,
которая должна быть доведена до сведения Единственного акционера
и инвесторов Общества путем размещения в публичном доступе

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Сведения/информация | Доступ | Срок размещения |
| 1. | Годовая финансовая отчетность и аудиторский отчет | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом |
| 2. | Промежуточная (ежеквартальная) сокращенная финансовая отчетность с отчетом по результатам обзорной проверки Общества, подготовленная в соответствии с МСФО | корпоративный интернет-ресурс | в течение 60 дней с момента окончания отчетного периода |
| 3. | Информация о выпуске Обществом акций и об утверждении уполномоченным органом отчетов об итогах размещения ценных бумаг Общества, отчетов об итогах погашения ценных бумаг, аннулировании выпуска ценных бумаг Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 4. | Информация о совершении Обществом крупных сделок и сделок с заинтересованными лицами | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты их заключения |
| 5. | Информация о передаче в залог (перезалог) имущества Общества на сумму, составляющую пять и более процентов от активов Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс  | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения документов, подтверждающих регистрацию договора о залоге (перезалоге) - в отношении имущества, залог которого подлежит регистрации; даты получения документов, подтверждающих передачу имущества залогодержателю, а если оно не подлежит передаче, то дата заключения договора о залоге (перезалоге) - в отношении имущества, залог которого не подлежит регистрации |
| 6. | Информация об аресте имущества Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 7. | Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 7 (семи) рабочих дней с даты получения судебного извещения |
| 8. | Информация о получении займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера собственного капитала Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения денег на расчетный счет |
| 9. | Информация о получении Обществом разрешения на осуществление каких-либо видов деятельности, приостановлении или прекращении действия ранее полученных разрешений на осуществление каких-либо видов деятельности | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 10. | Информация об участии Общества в учреждении юридического лица | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 11. | Информация о наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество Общества, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты составления соответствующего акта комиссией по списанию |
| 12. | Информация о привлечении Общества и его должностных лиц к административной ответственности | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности, корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 13. | Информация о решении о принудительной реорганизации Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты принятия решения |
| 14. | Информация о решении о принудительной ликвидации Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты принятия решения |
| 15. | Информация об изменении состава органов Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты принятия решенияуполномоченным органом |
| 16. | Информация о принятии решения о реорганизации или ликвидации Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты принятия решения |
| 17. | Информация о решениях Единственного акционера Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты принятия решения |
| 18. | Информация об изменении в списках организаций, в которых Общество обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 19. | Информация об изменении в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты получения документов, подтверждающих регистрацию изменений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг. |
| 20. | Информация о суммарном размере вознаграждения членов Правления по итогам года | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | не позднее 31 августа года, следующего за отчетным годом |
| 21. | Информация о решениях Совета директоров Общества, которые должны быть доведены до сведения Единственного акционера и инвесторов:1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;2) принятие решений о выкупе Обществом размещенных акций и цене их выкупа;3) принятие решения о приобретении (отчуждении) Обществом десяти и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) других юридических лиц;4) увеличение обязательств Общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;5) утверждение стратегии развития Общества, плана развития, внесение изменений и дополнений в них, а также отчетов об их исполнении;6) принятие решения об участии Общества в создании или деятельности иных юридических лиц либо выходе из состава участников (акционеров) иных юридических лиц путем передачи (получения) части или нескольких частей активов, в сумме составляющих от десяти до двадцати пяти процентов от всех принадлежащих Обществу активов | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты принятия решения |
| 22. | Информация об изменении состава акционеров, владеющих десятью и более процентами голосующих акций Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с датыполучения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 23. | Информация об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров Общества и инвесторов, в соответствии с уставом Общества, а также проспектом выпуска ценных бумаг Общества | интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 24. | Информация о крупных акционерах, а также сведения о членах Совета директоров Общества, совмещающих руководящую должность или иную основную деятельность в другом юридическом лице, с указанием информации об их полномочиях и обязанностях в другом юридическом лице | корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты получения соответствующих документов, подтверждающих возникновение таких событий и (или) изменений |
| 25. | Общая информация о деятельности Общества:- официальные новости (пресс-релизы) о деятельности Общества;- официальные календари предстоящих событий в деятельности Общества;- тексты официальных выступлений и официальных заявлений руководства Общества;- сведения о государственных и отраслевых программах, концепциях, доктринах, программах и планах развития территорий, стратегических планах, стратегиях и планах развития соответствующей отрасли, проектах целевых программ и концепций;- информация о деятельности консультативно-совещательных органов (советов, комиссий), в которых обладатель информации является рабочим органом;- информационные сообщения об участии Общества в целевых и иных программах, международном сотрудничестве;- отчеты и доклады о проделанной работе. | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 26. | Перечень структурных подразделений Общества, их задачи и функции, а также сведения о руководителях структурных подразделений | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 27. | Статистическая информация, характеризующая состояние и динамику развития отрасли (сферы) в части, относящейся к компетенции Общества | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 28. | Аналитические доклады и обзоры информационного характера о деятельности Общества | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 29. | Заключения, экспертные оценки, рекомендации и другие аналитические материалы международных организаций по вопросам деятельности Общества, в пределах, не противоречащих защите внутренней информации, установленных настоящими Правилами | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 30. | Информация о порядке работы Общества, образцы заявлений и запросов, принимаемых Обществом к рассмотрению в соответствии с законами и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, если это предусмотрено нормативными правовыми актами | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 31. | Информация о проведении конкурсов, тендеров: - сведения об открытых конкурсных торгах (аукционах, тендерах), экспертизах и других мероприятиях и условия их проведения;- условия участия в них физических и юридических лиц; - протоколы проведенных открытых конкурсных торгов (аукционов, тендеров) | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 32. | Порядок приема физических лиц и представителей юридических лиц;Порядок рассмотрения обращений физических и юридических лиц;Стенограммы и (или) протоколы открытых заседаний коллегиальных органов;Данные об опросах населения, обобщение и анализ запросов на получение информации;Интерактивные опросы граждан;Почтовые адреса, адреса электронной почты, телефоны Общества, его структурных подразделений;Иная информация, обязанность размещения которой установлена законодательством Республики Казахстан, или информация, размещение которой Общество считает необходимым | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 33. | Лента новостей | корпоративный интернет-ресурс | ежедневно |
| 34. | Сведения об объявленных вакантных должностях,квалификационные требования к кандидатам на замещение вакантных должностей; номера телефонов для получения информации о вакантных должностях | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 35. | Информация о структуре уставного капитала Общества, включая: количество и номинальную стоимость выпущенных акций, описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальную стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров, количество и долю принадлежащих им простых акций, порядок распоряжения правами | корпоративный интернет-ресурс | в течение 5 (пяти) календарных дней с даты утверждения или внесения изменений и дополнений |
| 36. | Информация о суммарном размере вознаграждения членов Совета директоров по итогам года | корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с момента принятия соответствующего решения |
| 37. | Информация о следовании принципам корпоративного управления Общества | корпоративный интернет-ресурс | обновляется по мере необходимости |
| 38. | Организационная структура Общества, сведения о руководителях Общества (членах Правления) | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 39. | Информация о кадровой и социальной политике Общества | корпоративный интернет-ресурс | обновляется по мере необходимости |
| 40. | Годовой отчет Общества | корпоративный интернет-ресурс | ежегодно в течение 8 (восьми) месяцев после окончания отчетного года |
| 41. | Общая информация об Обществе, включая информацию о миссии, целях, задачах и стратегических направлениях развития Общества | корпоративный интернет-ресурс | в течение 5 (пяти) календарных дней с даты утверждения или внесения изменений и дополнений |
| 42. | Аналитические материалы по направлениям деятельности Общества | корпоративный интернет-ресурс | обновляется по мере необходимости |
| 43. | Информация о проектах, реализуемых Обществом | корпоративный интернет-ресурс | в течение 10 (десяти) календарных дней с даты принятия решения о финансировании проекта |
| 44. | Информация о закупках товаров, работ и услуг (правила осуществления закупок, план закупок,) | корпоративный интернет-ресурс | в соответствии с положениями внутренних нормативных документов Общества |
| 45. | Нормативные правовые акты, регулирующие деятельность Общества | корпоративный интернет-ресурс | в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения или создания информации |
| 46. | Основные внутренние нормативные документы, регулирующие деятельность Общества, включая, но не ограничиваясь:- Устав;- Кодекс корпоративного управления;- Кодекс корпоративной этики;- Политика распределения чистого дохода; - Положения о комитетах Совета директоров;- Политика в области привлечения услуг аудиторских организаций;- Положение о корпоративном секретаре; - Стратегия развития Общества;- Положение о вознаграждениях и компенсации расходов членов Совета директоров. | корпоративный интернет-ресурс | в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты утверждения или внесения изменений и дополнений |

*Приложение 2*

*к Правилам раскрытии*

 *и предоставлении информации*

*АО «СПК «Актобе»*

**Структура Годового отчета АО «СПК «Актобе»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование раздела | Описание, исполнитель |
| 1 | Обращение руководства | Краткий обзор важнейших событий и результатов отчетного года по каждому направлению деятельности Общества, исходя из ранее поставленных стратегических целей и направленных на их достижение усилий; оценку полученных результатов; ожидаемых в следующем году результатов, в том числе благодаря базису, заложенному в отчетном году; оценку потенциала для реализации приоритетных задач на последующие годы.*Заместитель Председателя Правления по текущей**деятельности* |
| 2 | Визитная карточка (информация об Обществе) | 1. Краткая презентация Общества (история создания, деятельности Общества, миссия, видение места и предназначения в отрасли).*Структурное подразделение, ответственное за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества*2. Производственная структура (основные направления операционной деятельности Общества, основные подразделения, участвующие в операционной деятельности, схемы их взаимодействия и основные принципы управления ими, а также изменения, произошедшие в течение отчетного года).*Структурное подразделение, ответственное за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества* |
| 3 | Основные события отчетного года | Описание важных событий в деятельности Общества за отчетный год (благоприятных и неблагоприятных) и их влияние на результаты деятельности в отчетном году; итоги реализации приоритетных задач, поставленных на этот период, их влияния на результаты отчетного года и на будущее; пояснение причин, вследствие которых не были выполнены какие-либо задачи; информация о достижениях и неудачах Общества в отчетном году. *Структурное подразделение, ответственное за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества* |
| 4 | Операционная деятельность | 1. Анализ основных рынков, на которых действует Общество (макро- и микроэкономические изменения, произошедшие в отчетном году, их влияние на результаты операционной деятельности).*Структурное подразделение, ответственное за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества*2. Информация о видах деятельности, изменения за отчетный период. В случае если ранее публиковалась информация о планах, касающихся новых видов деятельности, необходимо раскрыть текущий статус.*Структурное подразделение, ответственное за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества* |
| 5 | Финансово-экономические показатели | 1. Анализ факторов, обусловивших расхождение плановых и фактических результатов.*Структурное подразделение, ответственное за финансово-экономическое обеспечение**Структурное подразделение, ответственное за организацию разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества*2. Анализ финансовых результатов за отчетный год и их сравнение как минимум с результатами, полученными за два предыдущих года.*Структурное подразделение, ответственное за бухгалтерское, финансово-экономическое обеспечение*3. Анализ финансового состояния как минимум за три последних года (оценка изменения ключевых показателей: рентабельности деятельности, капитала и активов, ликвидности и др.)*Структурное подразделение, ответственное за бухгалтерское, финансово-экономическое обеспечение**Структурное подразделение, осуществляющее риск-менеджмент* |
| 6 | Управление рисками | Анализ рисков, описание применяемой Обществом системы управления рисками, принципы и подходы в области управления рисками*Структурное подразделение, осуществляющее риск-менеджмент* |
| 7 | Социальная ответственность и общественная полезность | 1. Система организации труда работников (информация о политике в области персонала и профессионального обучения, основные показатели безопасности и охраны труда, действующие социальные гарантии, численность работников, оплата труда и темпы ее роста, уровень образования и мотивация работников, отношения с профсоюзами и прочее).*Структурное подразделение, ответственное за административное и кадровое обеспечение*2. Участие в благотворительных и социальных проектах и мероприятиях в отчетном году, а также, если имело место, информация об оказанной спонсорской поддержке.*Структурное подразделение, ответственное за административное и кадровое обеспечение* |
| 8 | Корпоративное управление | 1. Описание системы корпоративного управления Общества, ее принципов.*Корпоративный секретарь*2. Акционерный капитал. Количество объявленных и размещенных акций с указанием их вида (класса), номинальной стоимости. Информация обо всех сделках, имевших место в отчетном периоде, по размещению акций. *Структурное подразделение, ответственное за бухгалтерское, финансово-экономическое обеспечение*3. Организационная структура.*Структурное подразделение, ответственное за административное и кадровое обеспечение*4. Совет директоров (фамилия, имя, отчество (при наличии), год рождения каждого члена совета директоров, включая председателя совета директоров и независимых директоров; должности, занимаемые каждым членом совета директоров за последние три года и в настоящее время, в хронологическом порядке с указанием сферы деятельности). *Корпоративный секретарь*5. Правление (фамилия, имя, отчество (при наличии) и год рождения каждого из членов Правления Общества; должности, занимаемые каждым из членов Правления за последние три года и в настоящее время, в хронологическом порядке с указанием сферы деятельности).*Структурное подразделение, ответственное за административное и кадровое обеспечение*6. Комитеты совета директоров и их функции.*Корпоративный секретарь*7. Внутренний контроль и аудит.*Аналитик/структурное подразделение, ответственное за внутренний контроль*8. Информация о распределении чистого дохода и основных принципах распределения чистого дохода.*Структурное подразделение, ответственное за бухгалтерское, финансово-экономическое обеспечение*9. Информация о вознаграждениях (информация о размерах основного вознаграждения и премий, выплаченных членам Совета директоров и Правления Общества за отчетный год, и критериях их определения).*Структурное подразделение, ответственное за бухгалтерское, финансово-экономическое обеспечение*10. Отчет о соблюдении положений кодексакорпоративного управления и/или предпринятых мерах по соответствию ему в отчетном году.*Корпоративный секретарь* |
| 9 | Финансовая отчетность | Отчет независимого аудитора по финансовой отчетности Общества за отчетный год и данная финансовая отчетность.*Структурное подразделение, ответственное за бухгалтерское, финансово-экономическое обеспечение* |
| 10 | Основные цели и задачи на следующий год. Прогнозы по развитию Общества на ближайшие три года | Цели и задачи, стоящие перед Обществом на следующий год, ожидаемый эффект от их реализации, а также в случае если эти цели и задачи не будут реализованы полностью или частично. Обоснованные прогнозы по развитию Общества на ближайшие три года, подготовленные с учетом угроз, неопределенностей и возможностей, которые Общество видит в настоящее время на рынке.*Структурное подразделение, ответственное за организацию**разработки, актуализации и мониторинга реализации стратегии развития Общества* |
| 11 | Дополнительная информация | 1. Оглавление (для удобства ознакомления с годовым отчетом).2. Глоссарий (для удобства пользователей в глоссарии следует уделить внимание всему: условным обозначениям (включая аббревиатуры), сокращениям, единицам измерения, финансовым терминам).3. Контактная информация (контактные данные служб и ответственных лиц по работе с Единственным акционером и инвесторами, отдельно - реквизиты независимого аудитора). *Структурное подразделение, ответственное за административное и кадровое обеспечение* |

*Приложение 3*

*к Правилам раскрытии*

 *и предоставлении информации*

*АО «СПК «Актобе»*

**Отчет о прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации в АО «СПК «Актобе» за \_\_\_\_\_ год**

Отчет о прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации в АО «СПК «Актобе» *(далее – Отчет и Общество соответственно)* подготовлен в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними актами фондовых бирж, на которых обращаются ценные бумаги Общества, по вопросам раскрытия информации, требованиями Единственного акционера и (или) внутренних актов Общества. Целью Отчета является информирование Совета директоров Общества о процессах раскрытия информации в Обществе, а также фактах неисполнения и (или) ненадлежащего исполнения Обществом требований по вопросам раскрытия информации (при наличии) за отчетный период (календарный год).

В заключительной части Отчета содержатся выводы о том, является ли деятельность Общества по вопросам раскрытия информации эффективной и прозрачной. В качестве критерия для признания деятельности Общества (по итогам отчетного года) по вопросам раскрытия информации эффективной и прозрачной является раскрытие информации не менее чем по 22 (двадцати двум) позициям из 25 (двадцати пяти) позиций нижеприведённой таблицы Отчета. Также одним из факторов высокого уровня прозрачности и эффективности раскрытия информации является оценка информационной открытости Общества со стороны заинтересованных лиц Общества по результатам последнего репутационного аудита на уровне не менее 6 (шести) баллов по десятибалльной шкале:

1) раскрытие информации не менее чем по 22 (двадцати двум) позициям из 25 (двадцати пяти) позиций нижеприведённой таблицы Отчета;

2) средняя оценка информационной открытости Общества со стороны заинтересованных лиц Общества по результатам репутационного аудита на уровне не менее 6 (шести) баллов по десятибалльной шкале.

Невыполнение одного из указанных условий означает неэффективность и непрозрачность процессов раскрытия информации со стороны Общества.

*Таблица к отчету о прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации в АО «СПК «Актобе» за \_\_\_\_\_ год*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | *Наименование информации* | *Язык представления информации* | *Статус раскрытия информации* |
|  | Устав Общества и внутренние акты, регулирующие деятельность органов Общества (положения о Совете директоров, о Правлении, о Службе внутреннего аудита) | Казахский, русский, английский |  |
|  | Миссия, цели и основные направления деятельности Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Годовая и промежуточная финансовая отчетность Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Годовой отчет Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о корпоративных событиях в соответствии со статьей 102 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг» | Казахский, русский, английский |  |
|  | Иные сведения, затрагивающие интересы Единственного акционера и (или) держателей ценных бумаг Общества, и подлежащие раскрытию в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, внутренними актами фондовых бирж, на которых обращаются ценные бумаги Общества, по вопросам раскрытия информации, требованиями Единственного акционера и (или) внутренних актов Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Состав (включая биографические сведения) и изменение состава Совета директоров Общества и его комитетов, а также Правления Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о текущей деятельности Общества, предоставляемых Обществом инструментах, раскрываемая посредством:1. пресс-релизов и сообщений на официальных страницах и аккаунтах Общества на интернет ресурсах;
2. пресс-конференций и пресс-брифингов;
3. публичных выступлений должностных лиц Общества;
4. интервью и комментариев представителей Общества в средствах массовой информации;
5. аналитической информации об Обществе в средствах массовой информации;
6. выпуска информационных буклетов, брошюр и другой печатной продукции с информацией об Обществе;
7. публикации проспектов выпусков ценных бумаг Общества;

проведения встреч с представителями инвестиционного сообщества, презентаций и road-show, круглых столов, конференций, семинаров и иных мероприятий с участием заинтересованных лиц. | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о системе и практике корпоративного управления в Обществе | Казахский, русский, английский |  |
|  | Отчеты о результатах деятельности Общества, анализ и оценка должностными лицами Общества финансово-хозяйственной деятельности Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Сведения о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность | Казахский, русский, английский |  |
|  | Сведения о рейтингах и изменении рейтингов Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о Плане развития Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Презентации и комментарии должностных лиц Общества об итогах деятельности и планах развития Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Внутренние документы Общества (подлежащие раскрытию в соответствии с нормами действующего законодательства Республики Казахстана, внутренних актов фондовых бирж, на которых обращаются ценные бумаги Общества, по вопросам раскрытия информации, требованиями Единственного акционера и (или) внутренних актов Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Организационная структура Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Отчет о вознаграждении членов Совета директоров и Правления за год, включая следующие сведения: размер годового вознаграждения (оклад и премии), форма выплаты вознаграждения, критерии определения размера вознаграждения, целевые показатели деятельности, установленные членам Правления и их достижение, описание процесса определения вознаграждения членам Правления | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о внешнем аудиторе Общества, включая следующие сведения: наименование внешнего аудитора, размер вознаграждения внешнего аудитора за год (отдельно за аудиторские услуги и отдельно за неаудиторские услуги), политика внешнего аудита, перечень услуг, оказываемых внешним аудитором, помимо аудиторских услуг, описание процесса назначения внешнего аудитора и взаимодействия с ним органов Общества, продолжительность отношений с внешним аудитором. | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о закупочной деятельности Общества, объявления о проведении тендеров, правилах и процедурах проведениях закупок | Казахский, русский |  |
|  | Информация о структуре уставного капитала Общества, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций, описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров и количество и доля принадлежащих им простых акций, порядок распоряжения правами собственности | Казахский, русский, английский |  |
|  | Информация о политике и практике корпоративной социальной ответственности Общества | Казахский, русский, английский |  |
|  | Отчеты об устойчивом развитии и другая нефинансовая отчетность | Русский |  |
|  | Список и информация о дочерних организациях | Казахский, русский, английский |  |
|  | Список аффилиированных лиц | Казахский, русский, английский |  |
|  | Анализ рисков  | Казахский, русский, английский |  |

**Используемые сокращения:**

Единственный акционер – ГУ «Управление финансов Актюбинской области»

Общество – АО «СПК «Актобе».