



## Методика определения стоимости акций при их выкупе и порядка выкупа акций АО «АТФБанк»

Предмет:	настоящая Методика регулирует порядок определения стоимости акций АО «АТФБанк» при их выкупе АО «АТФБанк» на неорганизованном рынке ценных бумаг и порядок выкупа акций АО «АТФБанк»	
Код документа:	М.6758.330	
Разработчик:	Аппарат Совета директоров	
Субъекты регулирования:	Аппарат Совета директоров Департамент бухгалтерского учета и отчетности Финансовый департамент	
Согласован с:	Департаментом бухгалтерского учета и отчетности Финансовым департаментом Юридическим департаментом	
Утвержден:	Внеочередным Общим собранием акционеров АО «АТФБанк» (протокол № 1 (70))	от 14.03.2019 года
Следующая ревизия:	по истечении 1 (одного) года с даты вступления в силу либо в иные сроки при необходимости	
Внесенные изменения:	нет	
Отмененные документы:	Методика выкупа АО «АТФБанк» размещенных акций и порядок определения стоимости выкупаемых акций	Годовым общим собранием акционеров АО «АТФБанк» (протокол № 2 (49) от 07 мая 2009 года)

## Статья 1. Основные понятия

1. В настоящей Методике определения стоимости акций при их выкупе и порядка выкупа акций АО «АТФБанк» (далее – Методика) используются следующие понятия и сокращения:

- 1) **акция** – ценная бумага, выпускаемая Банком и удостоверяющая права на участие в управлении Банком, получение дивиденда по ней и части имущества Банка при его ликвидации, а также иные права, предусмотренные законодательными актами Республики Казахстан;
- 2) **акционер** – лицо, являющееся собственником акции;
- 3) **Банк** – АО «АТФБанк»;
- 4) **Головной Банк** – группа самостоятельных структурных подразделений Банка, осуществляющая общее управление деятельностью Банка как юридического лица;
- 5) **Закон** – Закон Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-ІІ «Об акционерных обществах»;
- 6) **КНД** – корпоративный(-ые) нормативный(-ые) документ(-ы) Банка;
- 7) **неорганизованный рынок ценных бумаг** – сфера обращения ценных бумаг и иных финансовых инструментов, в которой сделки с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, в том числе иностранными валютами и производными финансовыми инструментами, осуществляются без соблюдения требований, установленных внутренними документами организатора торгов;
- 8) **организованный рынок ценных бумаг** – сфера обращения эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов, сделки с которыми осуществляются в соответствии с внутренними документами организатора торгов;
- 9) **организатор торгов** – фондовая биржа и котировочная организация внебиржевого рынка ценных бумаг;
- 10) **размещенные акции** – акции Банка, оплаченные учредителями и инвесторами на первичном рынке ценных бумаг;
- 11) **Центральный депозитарий** – АО «Центральный депозитарий ценных бумаг».

2. Иные понятия и сокращения, применяемые в Методике и не указанные в пункте 1 Методики, используются в значении, закрепленном в законодательстве Республики Казахстан и иных КНД.

## Статья 2. Общие положения

3. Методика разработана в соответствии с Законом и Уставом Банка, применяется для определения стоимости акций при их выкупе Банком на неорганизованном рынке ценных бумаг и регламентирует порядок выкупа акций.

4. Действие Методики распространяется на случаи выкупа Банком размещенных им акций:

- 1) по инициативе Банка с согласия акционера;
- 2) по требованию акционера в случаях, установленных Законом;
- 3) по решению суда.
5. Сведения об акциях, выкупленных Банком, подлежат обязательному включению в реестр держателей ценных бумаг Банка в порядке, установленном Центральным депозитарием.
6. Акционеры имеют право ознакомиться с Методикой.

## Статья 3. Выкуп размещенных акций по инициативе Банка

7. Выкуп размещенных акций по инициативе Банка производится в соответствии с Методикой, за исключением случая выкупа акций Банком на фондовой бирже методом открытых торгов.

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

9. Если иное не установлено Законом, выкуп Банком акций по инициативе Банка производится на основании решения Совета директоров Банка, которое должно содержать

сведения о видах, количестве выкупаемых им акций, цене, сроке и условиях их выкупа.

10. Банк не вправе выкупать свои размещенные акции в следующих случаях:

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

11. Если количество выкупаемых по инициативе Банка его размещенных акций превышает 1 % (один процент) от их общего количества, до заключения сделки (сделок) купли-продажи акций Банк обязан объявить о таком выкупе своим акционерам.

12. Объявление Банка о выкупе своих размещенных акций должно быть опубликовано на казахском и русском языках на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и должно содержать следующие сведения:

- 1) виды, количество выкупаемых Банком акций;
- 2) цена и условия выкупа акций;
- 3) срок, в течение которого принимаются заявки акционеров на выкуп, срок выкупа акций.

13. Срок, в течение которого акционеры вправе подать заявку на выкуп акций Банком, должен составлять не менее 10 (десяти) календарных дней с даты опубликования объявления для акционеров на казахском и русском языках на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности. Датой получения заявки акционера Банком является дата регистрации заявки в канцелярии Банка.

14. Заявка акционера на выкуп акций по инициативе Банка подается в письменной форме.

15. В заявке акционера на выкуп акций по инициативе Банка указывается:

- 1) количество и вид акций, которые акционер намерен заявить к выкупу Банком;
- 2) фамилия, имя, отчество (при наличии), реквизиты документа, удостоверяющего личность, адрес места жительства, контактные телефоны акционера, а также представителя акционера (если заявка подается представителем акционера) – если акционером (представителем акционера) является физическое лицо;
- 3) подпись акционера (либо представителя акционера, если заявка подается представителем акционера) – если акционером (представителем акционера) является физическое лицо;
- 4) наименование и адрес местонахождения акционера, а также представителя акционера (если заявка подается представителем акционера) – если акционером (представителем акционера) является юридическое лицо;
- 5) печать (если по законодательству Республики Казахстан наличие печати для такого акционера (представителя акционера) обязательно) и подпись уполномоченного лица акционера (представителя акционера) – если акционером (представителем акционера) является юридическое лицо.

16. К заявке на выкуп акций по инициативе Банка акционер-физическое лицо (представитель акционера-физическое лицо) должен приложить:

- 1) копию документа, удостоверяющего личность акционера-физического лица;
- 2) в случае подачи заявки на выкуп акций по инициативе Банка представителем акционера-физическим лицом – копии документов, подтверждающих полномочия такого представителя:
  - а) копию документа, удостоверяющего личность представителя акционера-физического лица;
  - б) копию доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя акционера-физического лица;
- 3) выписку с лицевого счета собственника/номинального держателя ценных бумаг в системе реестров держателей ценных бумаг;

4) на этапе регистрации сделки, совершаемой на неорганизованном рынке ценных бумаг – копию приказа в адрес Центрального депозитария/номинального держателя на списание акций с лицевого счета продавца и зачисления их на лицевой счет Банка.

17. К заявке на выкуп акций по инициативе Банка акционер-юридическое лицо (представитель акционера-юридическое лицо) должен приложить:

1) копию документа, подтверждающего государственную регистрацию (перерегистрацию) акционера-юридического лица;

2) копии документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего заявку от имени акционера-юридического лица:

а) устав (иной заменяющий его документ);

б) копию документа, удостоверяющего личность лица, подписавшего заявку от имени акционера-юридического лица;

в) протокол заседания соответствующего органа акционера-юридического лица об избрании (назначении) и предоставлении соответствующих полномочий;

г) доверенность (при представлении доверенности – документы, подтверждающие полномочия лица, выдавшего доверенность);

д) решение органов юридического лица о заключении сделки по отчуждению акций (если это необходимо в соответствии с уставом либо законодательством страны регистрации акционера-юридического лица) и др.;

3) в случае подачи заявки на выкуп акций по инициативе Банка представителем акционера-юридическим лицом – копии документов на представителя акционера-юридическое лицо, перечисленные в подпункте 1), абзацах а) – г) подпункта 2) настоящего пункта Методики;

4) выписку с лицевого счета собственника/номинального держателя ценных бумаг в системе реестров держателей ценных бумаг;

5) на этапе регистрации сделки, совершаемой на неорганизованном рынке ценных бумаг – копию приказа в адрес Центрального депозитария/номинального держателя на списание акций с лицевого счета продавца и зачисления их на лицевой счет Банка.

18. Банк вправе требовать иные дополнительные документы (если требование таких документов не противоречит законодательству Республики Казахстан), необходимые для совершения сделки по выкупу акций.

19. Банк выкупает акции по цене и в срок, определенные решением Совета директоров Банка.

20. Выкуп размещенных акций по инициативе Банка может осуществляться на:

1) неорганизованном рынке – путем заключения договора купли-продажи акций, который разрабатывается, согласовывается и заключается в порядке, определенном КНД, регламентирующим правила разработки, согласования, утверждения, использования договоров, не связанных с кредитованием; и

2) организованном рынке – в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними правилами организатора торгов.

21. В случае, если количество размещенных акций, заявленных акционерами к выкупу Банком, превышает количество акций, которое объявлено Банком к выкупу (с учетом ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан в части соблюдения пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала Банка), эти акции выкупаются у акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Коэффициент пропорции выкупаемых по инициативе Банка акций устанавливается по следующей формуле:

$$K = A/C,$$

где K – коэффициент пропорции;

A – общее количество акций, объявленных Банком к выкупу (с учетом ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан в части соблюдения пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала Банка);

C – общее количество размещенных акций Банка, заявленных акционером (-ами) к выкупу по инициативе Банка.

Количество акций, которое выкупается у акционера по инициативе Банка, рассчитывается путем умножения количества акций, заявленных акционером к выкупу Банком, на коэффициент пропорции.

22. Определение стоимости акций при их выкупе по инициативе Банка осуществляется в соответствии со статьей 6 Методики.

#### **Статья 4. Выкуп размещенных акций Банком по требованию акционера**

23. Выкуп Банком размещенных акций по требованию акционера производится в соответствии с Методикой.

24. Выкуп размещенных акций должен быть произведен Банком по требованию акционера, которое может быть предъявлено им в случаях:

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

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

3) принятия организатором торгов решения о делистинге акций;

4) несогласия с решением о заключении крупной сделки и (или) решением о заключении сделки, в совершении которой Банком имеется заинтересованность, принятыми в порядке, установленном Законом и (или) Уставом Банка;

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

25. Акционер вправе в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня принятия решения, указанного в пункте 24 Методики, предъявить Банку требование о выкупе принадлежащих ему акций посредством направления письменного заявления в Головной Банк.

26. Заявление акционера на выкуп принадлежащих ему акций по его требованию должно содержать:

1) четкое и однозначное требование о выкупе принадлежащих ему акций, основание такого требования;

2) указание на количество и вид акций, которые предъявляются акционером к выкупу по его требованию;

3) сведения, указанные в подпунктах 2) – 5) пункта 15 Методики.

27. К заявлению на выкуп акций акционером прилагаются документы, перечисленные в пунктах 16 – 18 Методики.

28. В течение 30 (тридцати) календарных дней со дня получения заявления акционера о выкупе акций по его требованию Банк обязан выкупить акции по цене, установленной Советом директоров Банка в соответствии с Методикой. Датой получения заявления акционера Банком является дата регистрации заявления в канцелярии Банка.

29. Совет директоров Банка должен рассмотреть заявление акционера о выкупе акций не позднее 20 (двадцати) календарных дней со дня получения Банком заявления акционера.

В течение 5 (пяти) календарных дней со дня принятия Советом директоров Банка решения о выкупе акций акционеру, подавшему заявление о выкупе, направляется уведомление о результатах этого рассмотрения. При этом, при принятии Советом директоров Банка решения о выкупе акций по заявлению данного акционера указанное уведомление должно содержать перечень документов, которые данный акционер должен предоставить в Банк в целях совершения сделки по выкупу акций.

30. Выкуп размещенных акций по требованию акционера осуществляется на неорганизованном рынке путем заключения договора купли-продажи акций, который разрабатывается, согласовывается и заключается в порядке, определенном КНД, регламентирующим правила разработки, согласования, утверждения, использования договоров, не связанных с кредитованием.

31. В случае, если количество размещенных акций Банка, заявленных его акционерами к выкупу, превышает количество акций, которое может быть выкуплено Банком (с учетом ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан соблюдения пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера

капитала Банка), эти акции выкупаются у акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Коэффициент пропорции выкупаемых акций Банка по требованию акционера устанавливается по следующей формуле:

$$K = A/C, \text{ где}$$

$K$  – коэффициента пропорции;

$A$  – общее количество акций, которое может быть выкуплено Банком по требованию акционера (с учетом вышеуказанных ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан в части соблюдения пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала Банка);

$C$  – общее количество размещенных акций Банка, заявленных акционером (-ами) к выкупу по его (их) требованию.

Количество акций, которое выкупается Банком по требованию акционера, рассчитывается путем умножения количества акций, заявленных акционером к выкупу по его требованию, на коэффициент пропорции.

32. Определение стоимости выкупа акций по требованию акционера осуществляется в соответствии со статьей 6 Методики.

### **Статья 5. Выкуп акций Банком по решению суда**

33. Выкуп Банком своих размещенных акций по решению суда производится при наличии вступившего в законную силу решения суда о принуждении Банка к выкупу своих акций в срок и по стоимости, установленной данным решением или вытекающим из него.

34. В случае, если решением суда не установлена цена выкупа акций, она устанавливается Банком в соответствии со статьей 6 Методики.

35. Совет директоров Банка при наличии вступившего в законную силу соответствующего решения суда о выкупе акций обязан принять решение о выкупе принадлежащих акционеру акций в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты поступления решения суда в Банк, если иной срок не указан в решении суда. Датой поступления решения суда в Банк является дата регистрации решения суда в канцелярии Банка.

36. В случае поступления решения суда в Банк до его вступления в законную силу, отсчет срока, указанного в пункте 35 Методики, для принятия Советом директоров Банка решения о выкупе акций начинается со дня вступления решения суда в законную силу.

37. В течение 5 (пяти) календарных дней со дня принятия Советом директоров Банка решения о выкупе акций по решению суда, акционеру направляется уведомление, содержащее извещение акционера о принятии Советом директоров Банка решения о выкупе Банком его акций и перечне документов, необходимых для совершения сделки по выкупу акций.

38. Акционер-физическое лицо (представитель акционера-физическое лицо) для совершения сделки по выкупу акций по решению суда должен направить в Головной Банк документы, перечисленные в пункте 16 Методики.

39. Акционер-юридическое лицо (представитель акционера-юридическое лицо) для совершения сделки по выкупу акций по решению суда должен направить в Головной Банк документы, перечисленные в пункте 17 Методики.

40. Банк вправе требовать иные дополнительные документы (если требование таких документов не противоречит законодательству Республики Казахстан), необходимые для совершения сделки по выкупу акций.

### **Статья 6. Методика определения стоимости выкупаемых Банком акций**

41. Выкуп Банком размещенных акций по инициативе Банка может производиться:

1) по балансовой стоимости акций, рассчитанной в соответствии с пунктом 45 Методики за 3 (три) рабочих дня до рассмотрения данного вопроса Правлением Банка;

2) по текущей рыночной (средневзвешенной) цене, сложившейся на организованном рынке ценных бумаг, где обращаются акции, на дату объявления Банком о выкупе своих акций либо на дату регистрации в канцелярии Банка заявки акционера о выкупе Банком принадлежащих

ему акций<sup>1</sup>;

3) по цене, установленной путем проведения на организованном рынке ценных бумаг торгов по выкупу акций, находящихся в официальном списке организатора торгов, методом специализированных торгов, в порядке, установленном внутренним документом организатора торгов, регламентирующим порядок действий и расчетов при проведении торгов.

42. При определении стоимости размещенных акций при их выкупе по инициативе Банка Совет директоров Банка принимает решение о выкупе Банком размещенных акций по наименьшей цене, установленной одним из способов определения стоимости акций, указанных в пункте 41 Методики (за исключением случаев принятия решения о выкупе Банком размещенных акций по цене, установленной в соответствии с подпунктом 3) пункта 41 Методики).

43. Выкуп Банком размещенных акций по требованию акционера осуществляется по балансовой стоимости акций, рассчитанной в соответствии с пунктом 45 Методики, на дату регистрации в канцелярии Банка заявления акционера о выкупе принадлежащих ему акций.

44. Выкуп акций по решению суда может производиться:

1) при отсутствии цены выкупа в решении суда – по балансовой стоимости акций, рассчитанной в соответствии с пунктом 45 Методики, на первое число месяца, в котором решение суда вступило в законную силу, если только иной день не определен данным решением;

2) по цене, установленной решением суда, при условии согласия Совета директоров Банка. В случае несогласия с указанной в решении суда ценой, Советом директоров в срок не позднее 20 (двадцати) календарных дней с даты принятия судом решения рассматривается данный вопрос для принятия решения о проведении Банком работы по обжалованию решения суда в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. После вступления в законную силу решения суда, применяется цена, указанная в принятом судом решении.

45. Расчет балансовой стоимости акции производится на основе последней имеющейся консолидированной финансовой отчетности Банка, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$BV = E/N$ , где:

BV – балансовая стоимость акции;

E – балансовая стоимость собственного капитала Банка на последнюю отчетную квартальную дату;

N – общее количество размещенных акций (за вычетом ранее выкупленных акций Банка).

## **Статья 7. Ограничения по выкупу Банком размещенных акций**

46. Банк не вправе осуществлять выкуп размещенных им акций при наличии предусмотренных законодательством Республики Казахстан оснований, запрещающих осуществление Банком выкупа размещенных им акций.

47. Общее количество выкупленных и выкупаемых Банком размещенных акций не должно превышать 25 % (двадцать пять процентов) от общего количества размещенных акций, а расходы на выкуп размещенных акций не должны превышать 10 % (десять процентов) от размера его собственного капитала:

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

а) принятия Общим собранием акционеров Банка решений, указанных в подпунктах 1), 2) и 5) пункта 24 Методики;

б) принятия организатором торгов решения о делистинге акций;

в) принятия решения о заключении крупной сделки и (или) сделки, в совершении которой Банком имеется заинтересованность;

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

48. Выкупленные Банком акции не учитываются при определении кворума Общего собрания его акционеров и не участвуют в голосовании на нем. По акциям, выкупленным

---

<sup>1</sup> Данный способ определения стоимости акций применяется в случае наличия активных торгов по акциям Банка на организованном рынке ценных бумаг, где обращаются акции Банка, в результате которых складывается рыночная цена акций Банка. Расчет рыночной цены акции осуществляется в соответствии с внутренним нормативным документом организатора торгов на основе прошедших торгов по акциям Банка в системе организатора торгов

Банком, дивиденды не начисляются и не выплачиваются.

### **Статья 8. Заключительные положения**

49. Методика вступает в силу на следующий календарный день после размещения ее на корпоративном сайте Банка, если иной срок не будет установлен решением уполномоченного органа Банка при ее утверждении.

50. Вопросы, не урегулированные Методикой, разрешаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.