

УТВЕРЖДЕНО
Приказом Генерального директора
от «03» октября 2023 года
№ 10-03/2-09



**ПРАВИЛА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ И
ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ**

г. Алматы, 2023

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

II. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

III. ИНСАЙДЕРЫ ОБЩЕСТВА. ВЕДЕНИЕ СПИСКА ИНСАЙДЕРОВ.

IV. КОНТРОЛЬ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ
ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

V. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

VI. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПРАВОМЕРНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ
ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Правила внутреннего контроля за распоряжением и использованием инсайдерской информации Товарищества с ограниченной ответственностью «Микрофинансовая организация «TAS FINANCE GROUP» (ТАС ФИНАНС ГРУПП) (далее – Товарищество или эмитент) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг», Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, а также в соответствии с внутренними нормативными документами ТОО «МФО «TAS FINANCE GROUP» (ТАС ФИНАНС ГРУПП) (далее – Правила).

2. Целью настоящих Правил является обеспечение соблюдения норм законодательства Республики Казахстан, регулирующих вопросы использования инсайдерской информации, а также предотвращение использования сведений, которые составляют инсайдерскую информацию.

3. Правила направлены на обеспечение сохранности сведений, составляющих инсайдерскую информацию посредством: установления порядка контроля за распоряжением и использованием инсайдерской информации, установления порядка и условия ее раскрытия, ведения списка инсайдеров, определения ограничений, установленных для инсайдеров, а также ответственность за разглашение инсайдерской информации.

4. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, регулируются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и/или внутренними нормативными документами Товарищества.

5. Настоящие Правила являются обязательными для исполнения всеми подразделениями Товарищества.

6. С целью обеспечения исполнения лицами, являющимися инсайдерами, требований законодательства Республики Казахстан в отношении инсайдерской информации и настоящих Правил, настоящие Правила в части распоряжения и использования инсайдерской информации размещаются на государственном и русском языках на интернет-ресурсе Товарищества, а также могут быть предоставлены инсайдерам Товарищества по их запросу в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента получения такого запроса.

7. Основные понятия и сокращения, используемые в настоящем Положении:

- 1) инсайдер – лицо, имеющее доступ к инсайдерской информации;
- 2) инсайдерская информация – достоверная информация о ценных бумагах, сделках с ними, а также Товариществе, осуществляемой им деятельности, составляющая коммерческую тайну, а также иная информация, не известная третьим лицам, раскрытие которой может повлиять на изменение стоимости ценных бумаг и на деятельность Товарищества;

3) уполномоченный орган – государственный орган, осуществляющий государственное регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций;

4) СМИ – средства массовой информации;

5) КФБ – АО «Казахстанская фондовая биржа».

II. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8. К инсайдерской информации Товарищества относится следующая информация:

1) информация об изменениях в деятельности Товарищества, затрагивающих интересы держателей его ценных бумаг, указанная в пункте 2 статьи 102 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»:

а. информация о корпоративных событиях эмитента, а именно о (об):

- решениях, принятых общим собранием участников или единственным участником;

- избрании органа управления (наблюдательного совета), исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа), эмитента с указанием состава органа управления (наблюдательного совета), исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа) эмитента, а также изменениях в составе органа управления (наблюдательного совета), исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа) эмитента;

- изменениях в составе участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента;

- следующих решениях, принятых исполнительным органом эмитента или соответствующим органом эмитента, уполномоченным на принятие данных решений о:

-созыве годового и внеочередного общего собраний участников;

-размещении, в том числе о количестве размещаемых облигаций в пределах количества, определенного соответствующей программой, способе и цене их размещения;

-выкупе эмитентом размещенных облигаций, если количество выкупаемых Товариществом облигаций превышает один процент от общего количества размещенных облигаций, и цене их выкупа;

-выпуске облигаций и производных ценных бумаг;

-заключении крупных сделок и сделок, которые отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых Товариществом имеется заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов Товарищества на

дату принятия уполномоченным органом Товарищества решения о заключении таких сделок;

- изменениях в списке организаций, в которых эмитент обладает десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации;
- совершении Товариществом крупных сделок и сделок, которые отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых Товариществом имеется заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов Товарищества на дату принятия уполномоченным органом Товарищества решения о заключении таких сделок. Информация о сделке, в результате которой приобретается либо отчуждается имущество на сумму десять и более процентов от размера активов Товарищества, должна включать сведения о сторонах сделки, приобретенных или отчуждаемых активах, сроках и условиях сделки, а также, при наличии, иные сведения о сделке;
- решении суда о принудительной ликвидации или реорганизации эмитента, а также о принудительной ликвидации или реорганизации его дочерних и зависимых организаций;
 - передаче в залог (перезалог) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента, а также снятии с залога (перезалога) имущества эмитента на сумму, составляющую десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов данного эмитента;
 - наложении ареста на имущество (снятии с ареста имущества) эмитента, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента;
 - получении эмитентом займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов эмитента, а также о полном погашении основного долга и начисленного вознаграждения по данному займу;
 - наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество эмитента, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов эмитента;
 - возбуждении в суде дела по корпоративному спору;
 - получении (прекращении, приостановлении) разрешений первой категории;
 - изменении эмитентом негосударственных ценных бумаг основных видов деятельности;
 - иных событиях, затрагивающих интересы участников эмитента и (или) инвесторов, в соответствии с уставом и проспектом выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента.

- b. информация о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа Товарищества по итогам года;
- c. сведения об аффилированных лицах Товарищества;
- d. состав участников, владеющих десятью и более процентами долей участия эмитента;
- e. список организаций, в которых эмитент владеет десятью и более процентами акций (долей, паев) каждой такой организации;
- f. годовая финансовая отчетность эмитента и аудиторские отчеты эмитента; g. проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг эмитента с учетом внесенных в него изменений и (или) дополнений;
- h. отчет об итогах размещения акций.

2) неопубликованная финансовая отчетность Товарищества;

3) иные, помимо финансовой отчетности, сведения в отношении финансового положения Товарищества, включая, но, не ограничиваясь, сведения о соблюдении пруденциальных нормативов;

4) иная информация, отнесенная к инсайдерской информации Товариществом, а также определяемая в качестве инсайдерской в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

9. Инсайдерская информация является инсайдерской с момента ее возникновения и до момента ее раскрытия неограниченному кругу лиц в соответствии с законодательством Республики Казахстан и/или настоящими Правилами.

10. К инсайдерской информации не относится:

1) информация, подготовленная на основании общедоступных сведений, включая исследования, прогнозы и оценку в отношении стоимости ценной бумаги (производного финансового инструмента), имущественного положения эмитента, произведенные в целях принятия инвестиционных решений и (или) подготовки рекомендаций или предложений об осуществлении операций с ценными бумагами (производными финансовыми инструментами);

2) информация, полученная из средств массовой информации;

3) неподтвержденная информация, источник которой неизвестен, распространяемая среди широкого круга лиц, а также предположения относительно текущей или планируемой деятельности эмитента.

III. ИНСАЙДЕРЫ ТОВАРИЩЕСТВА. ВЕДЕНИЕ СПИСКА ИНСАЙДЕРОВ.

11. Инсайдерами Товарищества признаются следующие лица:

1) должностные лица, руководящие работники и работники Товарищества, имеющие доступ к инсайдерской информации ввиду их функциональных обязанностей и полномочий. Лица, отнесенные к инсайдерам Товарищества,

являются таковыми в течение срока действия трудового договора/ договора на оказание услуг, заключенного с Товариществом;

2) работники Товарищества и иные лица, не указанные в подпункте 1) настоящего пункта, имеющие доступ к инсайдерской информации временно, ввиду их участия/ членства в соответствующем проекте/ рабочей группе/ постоянно и (или) временно действующем органе Товарищества. Лица, отнесенные к данной категории инсайдеров Товарищества, являются таковыми до раскрытия инсайдерской информации, доступ к которой они получили;

3) лица, обладающие доступом к инсайдерской информации в силу владения, пользования и (или) распоряжения прямо или косвенно десятью или более процентами долей участия в уставном капитале Товарищества;

4) аудиторская организация, оценщик, профессиональные участники рынка ценных бумаг и другие лица, оказывающие услуги Товариществу в соответствии с заключенным договором (в том числе устным), условиями которого предусмотрено раскрытие инсайдерской информации;

5) работник уполномоченного органа и его ведомства, государственные служащие, обладающие доступом к инсайдерской информации в силу предоставленных им функций и полномочий;

6) общественные объединения и саморегулируемые организации, членами которых является Товарищество и организации, указанные в подпунктах 3) и 4) настоящего пункта, обладающие в силу предоставленных им полномочий доступом к инсайдерской информации;

7) работники организаций, указанных в подпунктах 3), 4) и 6) настоящего пункта, обладающие доступом к инсайдерской информации в силу своего служебного положения и трудовых обязанностей;

8) лица, получившие инсайдерскую информацию от лиц, указанных в подпунктах 1)-7) настоящего пункта.

12. В целях обеспечения контроля за распоряжением и использованием инсайдерской информации о Товариществе и выпущенных им ценных бумагах, Товарищество ведет и поддерживает в актуальном состоянии список лиц, указанных в подпунктах 1)-4) пункта 11 настоящих Правил, по форме согласно Приложению 1 к настоящим Правилам (далее – список инсайдеров). Список инсайдеров, изменения и (или) дополнения к нему подлежат утверждению Правлением Товарищества.

13. Товарищество уведомляет лиц, включенных в список инсайдеров, о включении их в список инсайдеров (исключении из списка), о требованиях Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг» и настоящих Правил в части распоряжения и использования инсайдерской информации путем направления инсайдерам уведомления по форме согласно Приложению 2 к настоящим Правилам (далее – уведомление).

14. Подразделением, ответственным за ведение списка инсайдеров, поддержание его в актуальном состоянии, уведомление лиц, получивших доступ к инсайдерской информации, включение их в список инсайдеров (исключение из списка), информирование инсайдеров о требованиях законодательства Республики Казахстан в части распоряжения и использования инсайдерской информации и настоящих Правил, предоставление инсайдерам Товарищества копии настоящих Правил является юридический отдел. Уведомление о включении лица в список инсайдеров или исключении из него передается работником юридического отдела непосредственно лицу, включенному в список инсайдеров, или направляется на известный адрес указанного лица способом, позволяющим подтвердить факт получения данного уведомления таким лицом, не позднее 5 (пять) рабочих дней с даты возникновения основания для включения лица в список (исключения из списка), но в любом случае, не ранее даты получения юридическим отделом информации о необходимости включении лица в список инсайдеров или исключении его из списка инсайдеров.

15. Общество обязано предоставлять список инсайдеров уполномоченному органу по его требованию.

16. Список инсайдеров Товарищества, предоставляемый уполномоченному органу, должен содержать следующую информацию о лицах, имеющих доступ к инсайдерской информации Товарищества:

- 1) фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, дата его рождения;
- 2) наименование юридического лица, его место нахождения, реквизиты документа, подтверждающего государственную регистрацию (перерегистрацию) юридического лица;
- 3) основание включения лица в список инсайдеров, в соответствии с которым лицо определено в качестве инсайдера;
- 4) дата возникновения основания для включения в список инсайдеров;
- 5) дата исключения из списка инсайдеров.

17. Список инсайдеров Товарищества также содержит информацию о характере доступа к инсайдерской информации (постоянный или временный), о направлении уведомления Товариществом инсайдера и о получении Товариществом подписанного инсайдера уведомления, содержащего обязательство о неразглашении инсайдерской информации.

18. Лица, являющиеся инсайдерами по отношению к Товариществу, указанные в подпунктах 3), 4), 6) пункта 11 настоящих Правил во исполнение требований законодательства Республики Казахстан и подпункта 3) пункта 21 настоящих Правил обязаны предоставлять Товариществу список своих работников, обладающих в силу своего служебного положения и трудовых обязанностей доступом к инсайдерской информации Товарищества, в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня формирования такого списка либо внесения в него изменений.

19. Сведения о лицах, исключенных из списка инсайдеров, хранятся в течение 5 (пять) лет с даты их исключения из списка инсайдеров.

IV. КОНТРОЛЬ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

20. Инсайдеры не вправе:

- 1) использовать инсайдерскую информацию при совершении сделок с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами;
- 2) передавать третьим лицам или делать доступной для третьих лиц инсайдерскую информацию, за исключением случаев, предусмотренных законами Республики Казахстан;
- 3) предоставлять третьим лицам рекомендации или предложения о совершении сделок с ценными бумагами, основанные на инсайдерской информации.

21. Инсайдеры, указанные в подпунктах 3), 4), 6) пункта 11 настоящих Правил обязаны:

- 1) вести список своих работников, обладающих в силу своего служебного положения и трудовых обязанностей доступом к инсайдерской информации Товарищества;
- 2) информировать своих работников о требованиях законодательства Республики Казахстан и настоящих Правил в части запрета на использование инсайдерской информации;
- 3) информировать Товарищество о своих работниках, обладающих в силу своего служебного положения и трудовых обязанностей доступом к инсайдерской информации Товарищества, в порядке и сроки, установленные настоящими Правилами.

22. Инсайдеры обязаны предпринять необходимые меры для ограничения доступа к инсайдерской информации Товарищества со стороны третьих лиц и своих работников, которым эта информация не требуется для выполнения ими своих должностных обязанностей.

23. При возникновении угрозы или установлении факта несанкционированного раскрытия инсайдерской информации, либо утраты документов (носителей информации), содержащих инсайдерскую информацию Товарищества, инсайдер обязан незамедлительно уведомить об этом Товарищество.

24. Руководители ответственных подразделений Товарищества, работники Товарищества, имеющие доступ к инсайдерской информации, обязаны обеспечить принятие необходимых мер для ограничения доступа к такой информации со стороны иных работников Товарищества, которым данная информация не требуется для выполнения своих должностных обязанностей, а также третьих лиц.

25. При установлении угрозы или факта несанкционированного раскрытия инсайдерской информации либо утраты документов (носителей информации), содержащих инсайдерскую информацию, инсайдер – работник Товарищества обязан незамедлительно поставить в известность своего непосредственного руководителя, который, в свою очередь, незамедлительно информирует об этом юридический отдел и руководителя Товарищества.

26. Работники Товарищества, имеющие доступ к инсайдерской информации, не должны вести обсуждения, касающиеся инсайдерской информации, в присутствии лиц, не обладающих доступом к инсайдерской информации.

27. Участвовать во встречах с аналитиками, инвесторами, где может быть использована инсайдерская информация, а также предоставлять официальные интервью в СМИ могут только руководящие работники Товарищества, либо лица, специально уполномоченные на такие действия руководителем Товарищества (далее – уполномоченные лица).

V. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

28. Раскрытие инсайдерской информации осуществляется посредством ее размещения на интернет-ресурсе Товарищества, интернет-ресурсе КФБ и депозитария финансовой отчетности (в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и (или) настоящими Правилами).

29. Инсайдерская информация об изменениях в деятельности Товарищества, затрагивающих интересы держателей его ценных бумаг, указанная в подпункте 1) пункта 8 настоящих Правил, размещается на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, определенного в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности (далее – депозитарий финансовой отчетности), и на интернет-ресурсе Товарищества в сроки, предусмотренные законодательством.

30. Иная инсайдерская информация, сроки раскрытия которой не определены законодательством Республики Казахстан, подлежит раскрытию Товариществом в кратчайшие сроки, если незаконное распространение или утечка такой информации повлияет на изменение стоимости ценных бумаг Товарищества или ее деятельность. При раскрытии инсайдерской информации путем ее размещения (опубликования) в нескольких СМИ, установленных настоящими Правилами, датой раскрытия инсайдерской информации считается дата первого размещения (опубликования) инсайдерской информации в СМИ. В случае, когда в соответствии с законодательством Республики Казахстан необходимо раскрытие инсайдерской информации в печатных СМИ, юридический отдел обеспечивает своевременное раскрытие инсайдерской информации в печатных СМИ, указанных в настоящих Правилах.

VI. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПРАВОМЕРНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

31. В случае несоблюдения ограничений, указанных в главе 4 настоящих Правил, неправомерного использования и распространения инсайдерской информации лица, допустившие такие нарушения, привлекаются к гражданско-правовой, административной и иной ответственности, предусмотренной законодательством Республики Казахстан. Инсайдеры, являющиеся работниками Товарищества, также могут быть привлечены к дисциплинарной ответственности в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.

VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

32. Настоящие Правила вводятся в действие со дня их утверждения приказом Генерального директора Товарищества.

33. Все изменения и дополнения в настоящие Правила вводятся в действие со дня их утверждения Генеральным директором Товарищества.

34. Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан и/или Устава Товарищества отдельные пункты Правил вступают в противоречие с законодательством Республики Казахстан и/или Уставом Товарищества, такие пункты признаются утратившими силу, что не влечет за собой прекращение действия Правил в целом.

35. Изменение наименования Товарищества не требует внесения изменений в настоящие Правила.

36. Иные вопросы, связанные с контролем за распоряжением и использованием инсайдерской информации, не урегулированные Правилами, регулируются в соответствии с соответствующим законодательством Республики Казахстан и иными внутренними документами Товарищества.

Приложение 1
к Правилам внутреннего контроля
за распоряжением и использованием инсайдерской информации

Список инсайдеров ТОО «МФО «TAS FINANCE GROUP»
(ТАС ФИНАНС ГРУПП)

Дата составления:

Дата обновления:

Лицо, ответственное за ведение списка инсайдеров:

№	Ф.И.О., должность/Наименование юридического лица	Дата рождения физ. лица/Место нахождения, реквизиты документа, подтверждающего гос. регистрацию (перерегистрацию) юр.лица	Основание включения в список	Дата возникновения основания для включения в список	Дата исключения из списка	Характер доступа к инсайдерской информации (постоянный/ временный и)	Отметка о направлении Товариществом уведомления инсайдеру	Уведомление получено и подписано инсайдером
1.								