

ЛИСТИНГОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ЛИСТИНГОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ДЛЯ ВКЛЮЧЕНИЯ И НАХОЖДЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ В СЕКТОР "ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ" ПО КАТЕГОРИИ "ОБЛИГАЦИИ" ПЛОЩАДКИ "АЛЬТЕРНАТИВНАЯ"



КРИТЕРИИ/ТРЕБОВАНИЯ	ПРИМЕЧАНИЕ
► Стандарты финансовой отчетности	для резидентов Республики Казахстан: в соответствии с МСФО и законодательством РК о бухгалтерском учете; для нерезидентов Республики Казахстан: в соответствии с МСФО или ОПБУ США
► Предоставление годовой финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом (при наличии дочерних организаций – консолидированной финансовой отчетности)	за последний заверченный финансовый год В случае если заявление подано до 01 мая текущего года при этом отсутствует годовая финансовая отчетность за последний заверченный финансовый год, предоставляется: - годовая финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом, за заверченный финансовый год, предшествующий последнему заверченному финансовому году; - промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев последнего заверченного финансового года, подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности
► Предоставление промежуточной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности (при наличии дочерних организаций – консолидированной финансовой отчетности)	В случае если заявление подано до 01 мая текущего года при этом отсутствует годовая финансовая отчетность за последний заверченный финансовый год, предоставляется: - годовая финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом, за заверченный финансовый год, предшествующий последнему заверченному финансовому году; - промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев последнего заверченного финансового года, подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности.
► Предоставление неаудированной промежуточной финансовой отчетности (при наличии дочерних организаций – консолидированной финансовой отчетности)	за отчетный период, предшествующий дате подачи заявления о включении ценных бумаг в официальный список KASE

КРИТЕРИЯ/ТРЕБОВАНИЯ	ПРИМЕЧАНИЕ
▶ Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
▶ Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного уполномоченным органом эмитента	обязательно <i>(за исключением субъектов малого предпринимательства)</i>
▶ Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
▶ Отсутствие в уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	Обязательно (не применимо, если эмитентом является нерезидент РК и ценные бумаги выпущены в соответствии с законодательством иностранного государства)
▶ Отсутствие дефолтов	обязательно