



Приложение №12
к протоколу заседания Правления
АО «Самрук-Қазына»
от 27 октября 2022 года №59/22

**Методика определения стоимости акций АО НК «КазМунайГаз»
при их обратном выкупе**

Астана 2022

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая методика (далее – «Методика») разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Законом «О рынке ценных бумаг» (далее – «Законы») и Уставом акционерного общества «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «Общество») и определяет методы определения стоимости акций Общества при их обратном выкупе Обществом.

2. В настоящей Методике используются следующие понятия:

Акция – размещенные простые и (если применимо) привилегированные акции Общества, а также (если применимо) депозитарные расписки, подтверждающие право собственности на определенное количество акций Общества, являющихся базовым активом данной депозитарной расписки;

Брокер – профессиональный участник рынка ценных бумаг, совершающий сделки с эмиссионными ценными бумагами и иными финансовыми инструментами по поручению, за счет и в интересах клиента;

МСФО – международные стандарты финансовой отчетности;

Организаторы торгов – фондовая биржа или центральный депозитарий при осуществлении им организационного и технического обеспечения торгов путем эксплуатации и поддержания системы обмена котировками между клиентами центрального депозитария;

Организованный рынок ценных бумаг – сфера обращения эмиссионных ценных бумаг и иных финансовых инструментов, сделки с которыми осуществляются в соответствии с внутренними документами фондовой биржи;

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 фондовой биржи.

3. Настоящая Методика применяется для определения стоимости Акции при их выкупе по инициативе Общества в целях их последующей продажи или иных целях, не противоречащих законодательству Республики Казахстан и Уставу Общества, либо по требованию акционера Общества в случаях, установленных Законами.
4. Правила и ограничения по выкупу Обществом Акции определяются в соответствии с Законами.
5. Выкуп Обществом Акции производится на основании решения Совета директоров Общества, если иное не установлено Законами и/или Уставом Общества и осуществляется путем совершения сделки купли-продажи Акции между акционером и Обществом или Брокером Общества.
6. Выкуп Акции по требованию акционера Общества в случаях, установленных Законами, осуществляется на основании письменного заявления от акционера, которое должно содержать четкое и однозначное требование о выкупе, основание такого требования, указание на количество и вид Акции, которые предъявляются акционером к продаже, а также адрес, банковские реквизиты и контактные данные акционера (телефон, электронный почтовый адрес).
7. Акционеры Общества имеют право ознакомиться с настоящей Методикой.

МЕТОДИКА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ АКЦИЙ

8. Выкуп обращающихся на Организованном рынке ценных бумаг Акций по инициативе Общества осуществляется по текущей рыночной цене, сложившейся на Организованном рынке, где обращаются Акции, либо по иной цене, установленной Советом директоров с учетом рыночной стоимости Акций, размера собственного капитала Общества, перспектив его изменения в соответствии с планами развития Общества и/или иных факторов.
9. Выкуп не обращающихся на Организованном рынке ценных бумаг Акций по инициативе Общества может быть произведен с согласия акционера по цене, определённой независимым оценщиком, на дату, не ранее чем за 30 календарных дней до принятия Советом директоров Общества решения о выкупе Акций, либо по иной цене, установленной Советом директоров с учетом размера собственного капитала Общества, перспектив его изменения в соответствии с планами развития Общества и/или иных факторов.
10. Выкуп по требованию акционера Общества обращающихся на Организованном рынке ценных бумаг Акций осуществляется по средневзвешенной цене, сложившейся на Организованном рынке ценных бумаг, где обращаются Акции, за вычетом скидки в размере 10% (десяти процентов) от средневзвешенной цены.

Расчет средневзвешенной цены Акции определяется на основе данных по сделкам, совершенным на Организованном рынке за последние 30 календарных дней, предшествующих дате, возникновения основания в соответствии Законами для предъявления требования акционером о выкупе принадлежащих ему Акций, и производится по следующей формуле

$$C = V / A, \text{ где:}$$

C - средневзвешенная цена Акции;

V - объем сделок в денежном выражении по данным Акциям (рассчитывается путем суммирования соответствующих показателей по всем сделкам, совершенным за последние 30 календарных дней, с Акциями на Организованном рынке ценных бумаг, где обращаются Акции);

A - количество Акций в сделках (рассчитывается путем суммирования за указанный период соответствующих показателей по всем сделкам с Акциями на Организованном рынке ценных бумаг, где обращаются Акции).

11. Выкуп по требованию акционера Общества не обращающихся на Организованном рынке ценных бумаг Акций осуществляется по балансовой стоимости Акции, за вычетом скидки в размере 10% (десяти процентов) от балансовой стоимости.

Расчет балансовой стоимости Акции производится на основе последней имеющейся на дату регистрации заявления акционера о выкупе принадлежащих ему Акций в канцелярии Общества консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с МСФО, и рассчитывается по следующей формуле

$$P = E / Q, \text{ где:}$$

P – балансовая стоимость Акции;

E – балансовая стоимость собственного капитала Общества на дату составления отчетности;

Q – общее количество размещенных и находящихся в обращении Акций (с учетом соответствующего соотношения депозитарных расписок к одной акции) на соответствующую дату составления отчетности.