

ПОСТАНОВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

31 августа 2016 г. № 78

Об эмиссии эмиссионных ценных бумаг

Изменения и дополнения:

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 15 декабря 2017 г. № 49 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/32977 от 04.04.2018 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 3 сентября 2018 г. № 64 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/33517 от 05.10.2018 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 14 апреля 2020 г. № 16 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/35518 от 23.06.2020 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 1 апреля 2021 г. № 25 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/36566 от 16.04.2021 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 15 декабря 2022 г. № 58 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/39281 от 30.12.2022 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 14 июля 2023 г. № 39 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/40926 от 29.12.2023 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 19 июля 2024 г. № 39 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/41995 от 13.08.2024 г.);

Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 14 февраля 2025 г. № 10 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/43202 от 18.04.2025 г.)

На основании абзацев четвертого, двенадцатого, четырнадцатого и двадцать шестого части первой статьи 8 Закона Республики Беларусь от 5 января 2015 г. № 231-3 «О рынке ценных бумаг», части двадцать шестой подпункта 1.7 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. № 277 «О некоторых вопросах регулирования рынка ценных бумаг», пункта 10 Положения о Министерстве финансов Республики Беларусь, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31 октября 2001 г. № 1585, абзацев второго, четвертого, шестого и восьмого пункта 1 постановления Совета Министров Республики Беларусь от 10 сентября 2009 г. № 1163 «О делегировании полномочий Министерству финансов» Министерство финансов Республики Беларусь ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Инструкцию о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг (прилагается).

1¹. Установить типовую форму договора о предоставлении поручительства согласно приложению.

2. Признать утратившими силу:

постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 12 мая 2009 г. № 65 «О согласии на изготовление бланков ценных бумаг, внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты, регулирующие рынок ценных бумаг, и признании утратившим силу постановления Государственного комитета по ценным бумагам Республики Беларусь от 26 октября 2000 г. № 21/П» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 145, 8/21021);

постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 11 декабря 2009 г. № 146 «Об утверждении Инструкции о некоторых вопросах выпуска и государственной регистрации ценных бумаг» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2010 г., № 30, 8/21797);

постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 16 мая 2011 г. № 30 «О внесении изменений и дополнений в постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 11 декабря 2009 г. № 146» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2011 г., № 63, 8/23692);

постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 24 октября 2011 г. № 109 «О внесении изменений и дополнений в постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 11 декабря 2009 г. № 146» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2011 г., № 125, 8/24360);

постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 26 января 2012 г. № 6 «О внесении дополнений и изменений в постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 11 декабря 2009 г. № 146» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2012 г., № 20, 8/24877);

постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 30 июня 2012 г. № 39 «О внесении изменений и дополнений в постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 11 декабря 2009 г. № 146» (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 26.07.2012, 8/26171);

подпункт 1.3 пункта 1 постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 16 апреля 2013 г. № 23 «О внесении изменений в некоторые постановления Министерства финансов Республики Беларусь» (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 08.06.2013, 8/27587);

абзац седьмой пункта 2 постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 31 августа 2016 г. № 76 «О регулировании рынка ценных бумаг» (Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь, 22.11.2016, 8/31434).

3. Настоящее постановление вступает в силу через три месяца после его официального опубликования.

Министр

В.В.Амарин

УТВЕРЖДЕНО

*Постановление
Министерства финансов
Республики Беларусь
31.08.2016 № 78
(в редакции постановления*

ИНСТРУКЦИЯ о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг

ГЛАВА 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая Инструкция определяет порядок эмиссии эмиссионных ценных бумаг – акций и облигаций (за исключением государственных ценных бумаг, ценных бумаг Национального банка) (далее – эмиссионные ценные бумаги), включая особенности эмиссии ценных бумаг местных исполнительных и распорядительных органов, а также особенности этапов эмиссии в зависимости от способа размещения эмиссионных ценных бумаг, порядок присвоения государственного регистрационного номера выпуску эмиссионных ценных бумаг (за исключением стрипов), присвоения регистрационных номеров выпускам стрипов, созданным на основе выпуска стрип-облигаций, зарегистрированного в Государственном реестре ценных бумаг, ведения Государственного реестра ценных бумаг, состав учитываемой в нем информации, случаи и порядок внесения в Государственный реестр ценных бумаг изменений, порядок и условия процедуры стрипования облигаций, за исключением государственных стрип-облигаций, устанавливает требования к информации и состав сведений, которые должны содержаться в проспекте эмиссии, решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций, случаи и порядок внесения изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии, решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций, порядок раскрытия информации об эмиссии эмиссионных ценных бумаг.

2. В настоящей Инструкции применяются следующие термины и их определения:

конвертация – размещение облигаций одного выпуска эмитента среди владельцев облигаций другого выпуска (других выпусков), ранее эмитированного (эмитированных) данным эмитентом (далее – облигации предыдущего выпуска), путем обмена на облигации предыдущего выпуска;

объем выпуска (дополнительного выпуска) – сумма номинальных стоимостей всех эмиссионных ценных бумаг данного выпуска (дополнительного выпуска);

переменный процентный доход – процентный доход, выплачиваемый эмитентом в зависимости от изменения используемых для определения дохода показателей (например, ставки рефинансирования Национального банка), значения которых не могут изменяться по усмотрению эмитента;

погашение облигаций – исполнение обязательств по облигациям путем выплаты владельцам облигаций номинальной стоимости или иного имущественного эквивалента, а также выплаты дохода, если выплата дохода предусмотрена условиями эмиссии, либо путем конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска, либо иными способами, предусмотренными законодательством о ценных бумагах, и изъятие облигаций из обращения;

постоянный процентный доход – процентный доход, выплачиваемый по ставке, установленной эмитентом в виде фиксированного процента к номинальной стоимости облигации. При этом эмитент вправе установить ставку дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду;

процентный доход – доход в виде процента к номинальной стоимости облигации, выплачиваемый владельцу облигации одновременно при ее погашении или периодически в течение срока обращения облигации;

срок обращения облигаций – период с даты начала размещения по дату погашения (при эмиссии бездокументарных облигаций, за исключением жилищных облигаций) облигаций либо по дату начала погашения (при эмиссии документарных и жилищных) облигаций, установленный проспектом эмиссии. Для расчета срока обращения облигаций день начала размещения и день погашения (начала погашения) облигаций считаются одним днем;

дата начала размещения облигаций – дата, установленная проспектом эмиссии облигаций и одновременно являющаяся датой начала обращения облигаций;

текущая стоимость облигации – стоимость облигации на определенную дату в период ее обращения;

транш – часть выпуска облигаций, размещаемая в течение срока обращения облигаций.

Термин «электронный документ» используется в значении, определенном абзацем шестнадцатым статьи 1 Закона Республики Беларусь от 28 декабря 2009 г. № 113-З «Об электронном документе и электронной цифровой подписи».

3. Номинальная стоимость акции должна быть выражена в официальной денежной единице Республики Беларусь (в белорусских рублях) и быть кратной одной белорусской копейке.

4. Номинальная стоимость акций дополнительного выпуска одного эмитента не может отличаться от номинальной стоимости акций этого эмитента, зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг.

Суммарная номинальная стоимость всех зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг акций одного эмитента должна соответствовать размеру уставного фонда, объявленного в уставе данного эмитента.

Не допускается размещение акций путем проведения подписки (продажи) с незарегистрированной в Государственном реестре ценных бумаг номинальной стоимостью.

5. Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг в бездокументарной форме влечет передачу этих ценных бумаг на централизованный учет в депозитарную систему Республики Беларусь в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах.

После государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не позднее двух рабочих дней, следующих за днем внесения соответствующих сведений в Государственный реестр ценных бумаг, Департамент по ценным бумагам Министерства финансов (далее – Департамент по ценным бумагам) либо территориальные органы Министерства финансов (далее – Минфин) по ценным бумагам направляют в центральный депозитарий ценных бумаг в Республике Беларусь (далее – центральный депозитарий) анкету выпуска эмиссионных ценных бумаг, включенных в Государственный реестр ценных бумаг (далее – анкета выпуска эмиссионных ценных бумаг) (за исключением выпуска облигаций, исполнение обязательств эмитента по которым обеспечивается залогом), по форме согласно приложению 1.

В случае государственной регистрации выпуска облигаций, исполнение обязательств эмитента по которым обеспечивается залогом, анкета выпуска эмиссионных ценных бумаг направляется в центральный депозитарий не позднее двух рабочих дней, следующих за днем представления эмитентом в Департамент по ценным бумагам копий документов, подтверждающих фиксацию обременения (ограничения) залогом имущества, являющегося предметом залога по облигациям.

6. Выпуску эмиссионных ценных бумаг (в том числе выпуску акций определенной категории, определенного типа привилегированных акций), удостоверяющих одинаковый объем прав их владельцев, присваивается государственный регистрационный номер при осуществлении государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг в случаях:

эмиссии простых (обыкновенных), привилегированных акций при создании акционерного общества путем учреждения либо в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц) в форме слияния, разделения, выделения, преобразования;

эмиссии привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг;

эмиссии облигаций, удостоверяющих одинаковый объем прав их владельцев и имеющих одинаковые условия размещения, обращения и погашения.

7. При государственной регистрации дополнительного выпуска акций, осуществляемой в случае эмиссии простых (обыкновенных), привилегированных акций, размещаемых дополнительно к ранее размещенным акциям того же выпуска, с тем же объемом удостоверяемых прав (той же категории, того же типа привилегированных акций), дополнительный выпуск акций присоединяется к ранее зарегистрированному в Государственном реестре ценных бумаг выпуску акций данной категории, данного типа привилегированных акций путем внесения сведений об увеличении их общего количества.

8. Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг, регистрационный номер выпуска стрипов, временный государственный регистрационный номер, присваиваемый акциям, размещаемым путем проведения открытой продажи, либо акциям, размещаемым с использованием иностранных депозитарных расписок, представляют собой уникальный для каждого выпуска эмиссионных ценных бумаг код.

ГЛАВА 2

РЕШЕНИЕ О ВЫПУСКЕ (ДОПОЛНИТЕЛЬНОМ ВЫПУСКЕ) АКЦИЙ

9. Решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций оформляется в виде приложения к протоколу учредительного собрания акционерного общества либо участников создаваемого в результате реорганизации акционерного общества либо совместного общего собрания участников хозяйственных обществ, собственников имущества, учредителей (участников) юридических лиц иных организационно-правовых форм, участвующих в реорганизации, общего собрания акционеров (протоколом, решением лица, к которому перешли полномочия общего собрания акционеров) (далее – общее собрание акционеров) и должно содержать:

9.1. полное и сокращенное (при его наличии) наименование, место нахождения эмитента, номера телефона и факса, адрес официального сайта эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии) и адрес электронной почты (e-mail);

9.2. дату принятия общим собранием акционеров решения о выпуске (дополнительном выпуске) акций;

9.3. категорию акций (простые (обыкновенные) или привилегированные), тип акций (для привилегированных акций);

9.4. указание количества акций в выпуске (дополнительном выпуске);

9.5. номинальную стоимость акции;

9.6. объем выпуска (дополнительного выпуска) акций;

9.7. права владельца и обязанности эмитента, удостоверяемые акцией.

В решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций информация о правах владельца, удостоверяемых акцией, должна включать точные положения устава о правах акционеров, удостоверяемых акциями соответствующей категории, соответствующего типа привилегированных акций, в том числе о наличии (отсутствии) преимущественного права акционеров на приобретение акций дополнительного выпуска и сроки реализации этого права, о фиксированном размере дивиденда или о порядке его определения, о фиксированной стоимости имущества, подлежащего передаче владельцу привилегированной акции в случае ликвидации акционерного общества, либо о порядке ее определения, об очередности выплаты дивидендов по каждому типу привилегированных акций, распределения имущества между акционерами в случае ликвидации акционерного общества.

По окончании размещения акций объем прав, удостоверенных ими, определяется уставом;

9.8. указание, за счет каких источников осуществляется эмиссия акций: за счет инвестиций (средств учредителей, акционеров, кредиторов акционерного общества, в том числе путем зачета денежных требований к этому акционерному обществу, а также средств членов совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работников акционерного общества либо ограниченного круга лиц, определенного уставом закрытого акционерного общества, либо, если уставом закрытого акционерного общества указаный круг лиц не определен, иных помимо акционеров этого общества субъектов гражданского права, определенных решением общего собрания акционеров закрытого акционерного общества, принятым в порядке, установленном законодательством о хозяйственных обществах, иных инвестиций) либо собственного капитала акционерного общества, имущества реорганизованного юридического лица (юридических лиц), иных средств в случаях, установленных законодательными актами;

9.9. условия размещения акций.

В решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций условия размещения акций должны содержать:

способ размещения акций. В случае эмиссии акций на основании акта законодательства указывается наименование такого акта, наименование государственного органа, принявшего решение об увеличении (образовании) доли Республики Беларусь и (или) административно-территориальной единицы в уставном фонде акционерного общества, дата и номер этого решения, наименование лица (в том числе Республики Беларусь и (или) административно-территориальной единицы), в собственность которого передаются акции. В случае эмиссии акций в целях реструктуризации задолженности акционерного общества по платежам в республиканский и местные бюджеты и (или) по кредитам, выданным банками и (или) открытым акционерным обществом «Банк развития Республики Беларусь» (далее – ОАО «Банк развития Республики Беларусь»),

осуществляемой путем увеличения уставного фонда акционерного общества в пределах имеющихся у него источников собственных средств, или задолженности перед иными кредиторами, путем зачета требований которых оплачиваются акции, в решении о выпуске акций указываются сумма реструктуризируемой задолженности, объем (количество) акций, передаваемых в собственность Республики Беларусь и (или) административно-территориальной единицы либо банка и (или) ОАО «Банк развития Республики Беларусь» или иного кредитора;

категорию лиц, среди которых будет проводиться размещение акций (в открытом акционерном обществе – учредители, акционеры этого общества, кредиторы этого общества, члены совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работники этого акционерного общества, иные инвесторы, участники реорганизованного юридического лица (юридических лиц), а в закрытом акционерном обществе – учредители, акционеры этого общества, кредиторы этого общества, члены совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работники этого акционерного общества либо ограниченный круг лиц, определенный уставом закрытого акционерного общества, либо, если уставом закрытого акционерного общества указанный круг лиц не определен, перечень иных помимо акционеров этого общества индивидуально определенных субъектов гражданского права, определенных решением общего собрания акционеров закрытого акционерного общества, принятым в порядке, установленном законодательством о хозяйственных обществах, участники реорганизованного юридического лица (юридических лиц).

В случае эмиссии акций за счет средств акционеров и (или) кредиторов путем зачета денежных требований к акционерному обществу в перечень, указанный в абзаце третьем части второй настоящего подпункта, включаются акционеры и (или) кредиторы, от которых получено письменное согласие о зачете денежных требований к акционерному обществу с указанием суммы зачитываемых денежных требований каждого акционера и (или) кредитора и количества акций, передаваемых в собственность этому акционеру и (или) кредитору. В случае эмиссии акций за счет собственного капитала акционерного общества и их размещения путем распределения среди членов совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работников этого акционерного общества в перечень, указанный в абзаце третьем части второй настоящего подпункта, включаются указанные лица с указанием количества акций, передаваемых в собственность каждого из них;

сведения о месте проведения размещения акций, а в случае проведения открытой продажи акций также и полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование организатора торговли ценными бумагами, в торговой системе которого будет осуществляться их размещение;

порядок действий эмитента в случае недостижения планируемого объема выпуска (дополнительного выпуска) акций, а также порядок (условия) заключения договоров в случае, если по итогам осуществления сбора предложений (заявок) от лиц, намеревающихся приобрести акции, общее количество акций, указанное в поступивших предложениях (заявках), превышает планируемый объем выпуска (дополнительного выпуска) акций, условия отказа от заключения договора;

условия досрочного прекращения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи;

основания, по которым эмиссия акций может быть признана несостоявшейся, с указанием доли неразмещенных акций, при которой эмиссия акций считается несостоявшейся;

условия и порядок возврата средств инвесторам в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) акций недействительным или эмиссии акций несостоявшейся, а также в случае запрещения эмиссии.

Условия размещения акций, предусмотренные абзацами третьим–шестым части третьей настоящего подпункта, указываются в случаях размещения выпуска (дополнительного выпуска) акций путем проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи, размещения дополнительного выпуска акций с использованием иностранных депозитарных расписок;

9.10. при размещении акций путем проведения закрытой подписки в решение о выпуске акций включается указание на возможность отчуждения инвестором таких акций только после государственной регистрации их выпуска (дополнительного выпуска);

9.11. срок размещения акций.

В случае эмиссии выпуска (дополнительного выпуска) акций, размещаемых путем проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи в решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций сведения о сроке размещения акций должны включать период проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи акций (указывается дата начала и дата окончания размещения акций либо порядок определения таких дат), время проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи акций, а также период сбора эмитентом или по его поручению профучастником предложений (заявок) от лиц, намеревающихся приобрести акции (указываются даты начала и окончания периода сбора предложений (заявок), срок, в течение которого (не позднее которого) эмитент обеспечит передачу акций их первым владельцам (зачисление акций на счета «депо»).

В иных случаях в качестве сведений о сроке размещения акций указывается срок, в течение которого (не позднее которого) эмитент обеспечит передачу акций их первым владельцам (зачисление акций на счета «депо»);

9.12. наименования информационных ресурсов, включая интернет-ресурсы, печатные средства массовой информации, посредством которых эмитент будет раскрывать информацию об эмиссии, об эмиссионных ценных бумагах, о внесенных изменениях в решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций, изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии, информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности эмитента, информацию о реорганизации или ликвидации эмитента, а также о реорганизации или ликвидации дочерних и зависимых хозяйственных обществ эмитента, информацию о возбуждении в отношении эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве, в том числе информацию о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которые могут повлиять на стоимость эмиссионных ценных бумаг, иную информацию, раскрываемую в соответствии с настоящей Инструкцией и Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13 июня 2016 г. № 43;

9.13. подпись руководителя эмитента либо уполномоченного им лица, главного бухгалтера эмитента либо руководителя организации или индивидуального предпринимателя, оказывающих эмитенту услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности (за исключением случая, предусмотренного частью второй настоящего подпункта), а также подписи иных лиц в случаях, установленных Законом Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг».

В случае создания акционерного общества путем учреждения решение о выпуске акций подписывается уполномоченным на подписание такого решения учредителем

акционерного общества либо единственным учредителем (в случае учреждения акционерного общества одним лицом).

10. В случае одновременной эмиссии выпусков (дополнительных выпусков) акций различных категорий, нескольких типов привилегированных акций решение о выпуске акций оформляется отдельно в отношении выпуска (дополнительного выпуска) акций каждой категории, каждого типа привилегированных акций.

ГЛАВА 3 ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ

11. Проспект эмиссии составляется в случаях, установленных частью первой статьи 16 Закона Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг».

12. Проспект эмиссии должен содержать сведения, установленные частями пятой и шестой статьи 16 Закона Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг» и настоящей Инструкцией.

Проспект эмиссии, составленный в целях допуска к размещению и (или) обращению ценных бумаг в рамках Соглашения между Республикой Беларусь и Российской Федерацией о проспектах ценных бумаг от 22 декабря 2023 года (далее – Соглашение о проспектах ценных бумаг), помимо сведений, указанных в части первой настоящего пункта, должен содержать сведения, предусмотренные в пункте 2 статьи 3 Соглашения о проспектах ценных бумаг.

Информация, содержащаяся в проспекте эмиссии, должна быть достоверной и пригодной для оценки финансово-экономического состояния эмитента.

13. Титульный лист проспекта эмиссии должен содержать (за исключением титульного листа проспекта эмиссии облигаций местных исполнительных и распорядительных органов):

наименование документа «Проспект эмиссии акций» либо «Проспект эмиссии облигаций». На титульном листе могут быть указаны дополнительные сведения об эмитируемых ценных бумагах, не противоречащие сведениям, содержащимся в проспекте эмиссии;

номер выпуска облигаций (представляет собой порядковый номер выпуска, присвоенный эмитентом);

полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование эмитента (на белорусском и (или) русском языках);

отметку об утверждении проспекта эмиссии, которая должна содержать слово «УТВЕРЖДЕНО», наименование уполномоченного органа эмитента, утвердившего проспект эмиссии, вид распорядительного документа, его дату и регистрационный номер (при наличии).

14. Раздел «Краткое резюме» должен содержать в доступной для понимания всеми категориями инвесторов форме в объеме 1–2 страниц, в том числе при необходимости с использованием графических изображений и иных форм визуализации, информацию об эмитенте, в том числе о целях и стратегии его дальнейшей деятельности, которая, по мнению эмитента, позволит инвесторам сформировать предварительное представление о таком эмитенте как субъекте хозяйствования до детального изучения иных положений проспекта эмиссии.

Раздел «Краткое резюме» может не включаться в проспект эмиссии облигаций, размещение и обращение которых осуществляется среди ограниченного круга лиц и (или) квалифицированных инвесторов (за исключением физических лиц), а также в проспект эмиссии облигаций, эмитируемых местными исполнительными и распорядительными органами.

15. Основные параметры выпуска облигаций составляются по форме согласно приложению 2. В случае представления документов для регистрации проспекта эмиссии облигаций в электронной форме посредством единого портала электронных услуг данное приложение формируется из информации, предоставленной в электронном виде в личном кабинете заявителя, с последующим его воспроизведением (визуализацией) в качестве приложения к проспекту эмиссии облигаций.

16. Раздел «Общие сведения об эмитенте» должен содержать (за исключением раздела «Общие сведения об эмитенте» проспекта эмиссии облигаций местных исполнительных и распорядительных органов):

полное и сокращенное (при его наличии) наименование эмитента (на белорусском и русском языках);

место нахождения эмитента, номера телефона и факса, адрес официального сайта эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), электронный адрес (e-mail);

дату, номер государственной регистрации эмитента и наименование органа, его зарегистрировавшего;

основные виды деятельности эмитента;

сведения о филиалах и представительствах эмитента с указанием их количества и места нахождения;

полное и сокращенное (при его наличии) наименование депозитария, с которым заключен депозитарный договор с эмитентом, его место нахождения, дату, номер государственной регистрации и наименование органа, его зарегистрировавшего, номер лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий) для учета акций (указывается в проспекте эмиссии акций) или данного выпуска облигаций (указывается в проспекте эмиссии облигаций);

среднесписочную численность работников эмитента;

сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа эмитента, лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа, членах контрольных органов эмитента, включающие их персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации) или изменений и (или) дополнений в него, либо полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование, учетный номер плательщика и место нахождения, размер доли указанных лиц в уставном фонде эмитента (количество и доля принадлежащих каждому из них акций в общем объеме уставного фонда акционерного общества по категориям и типам привилегированных акций) и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ;

сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) эмитента, включающие его (их) персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления

эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации), либо полное и сокращенное (при его наличии) наименование, учетный номер плательщика и место нахождения, а также размер доли указанных лиц в уставном фонде эмитента (в случае, если эмитент создан в форме акционерного общества, – в проспект эмиссии включаются сведения об общем количестве акционеров, в том числе в разрезе физических и юридических лиц, об общем количестве акционеров, которые имеют пять и более процентов простых (обыкновенных) акций эмитента от их общего количества, в том числе в разрезе физических и юридических лиц), а также сведения о наличии доли государства в уставном фонде эмитента в процентах с указанием количества принадлежащих государству акций (долей) и наименование государственного органа, осуществляющего владельческий надзор;

размер уставного фонда эмитента, нормативного капитала (для банков, небанковских кредитно-финансовых организаций, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иных организаций, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую и (или) финансовую отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулируемыми вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской и (или) финансовой отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций (далее – иные организации, применяющие правила банковского бухгалтерского учета) на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации);

сведения о бенефициарных владельцах эмитента (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), год рождения, резидентом какой страны является, доля) либо информацию об их отсутствии на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации);

сведения о совершенных эмитентом за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден проспект эмиссии, сделках, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения общего собрания участников хозяйственного общества либо совета директоров (наблюдательного совета), в объеме, определенном частью десятой статьи 57 Закона Республики Беларусь от 9 декабря 1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» (в случае если эмитент создан в форме хозяйственного общества);

сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является эмитент (полное и сокращенное (при его наличии) наименование, место нахождения, учетный номер плательщика, размер доли эмитента в уставном фонде этого юридического лица (с указанием количества принадлежащих эмитенту акций) либо указание иных обстоятельств, в связи с наличием которых это юридическое лицо является дочерним по отношению к эмитенту), на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации);

сведения об инвестициях в уставные фонды не указанных в абзаце четырнадцатом настоящего пункта юридических лиц (полное и сокращенное (при его наличии) наименование, место нахождения, учетный номер плательщика) с долей, равной пяти и более процентам уставного фонда (сумма инвестированных средств, количество акций (размер доли) в уставном фонде) на первое число месяца, предшествующего месяцу

утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации);

сведения о кредитном рейтинге (рейтинге) эмитента (при его наличии), о присвоенном кредитном рейтинге (рейтинге) эмиссионным ценным бумагам (при его наличии) на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации);

сведения о размещенных эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, в том числе размещенных за пределами Республики Беларусь, а также фактически размещенных и непогашенных цифровых активах (токенах) с указанием в разрезе каждого выпуска общего объема по состоянию на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии;

сведения об оценщике – индивидуальном предпринимателе, аудитор – индивидуальном предпринимателе, подписавших проспект эмиссии, либо уполномоченных лицах исполнителя оценки, являющегося юридическим лицом, аудиторской организации, профессионального участника рынка ценных бумаг, услуги которых использовались при осуществлении эмиссии эмиссионных ценных бумаг, которыми подписан проспект эмиссии, а также об иных лицах, подписавших проспект эмиссии, включающие персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), должность, реквизиты документа, подтверждающего полномочия на подписание проспекта эмиссии);

наименования должностей, фамилии и инициалы, телефоны работников эмитента, имеющих квалификационный аттестат специалиста рынка ценных бумаг (указывается в случае эмиссии акций открытыми акционерными обществами, за исключением профучастников);

наименования информационных ресурсов, включая интернет-ресурсы, печатные средства массовой информации, посредством которых будет осуществлено раскрытие информации об эмиссии, об эмиссионных ценных бумагах, о внесенных изменениях в решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций, изменениях и (или) дополнениях в проспект эмиссии, информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности эмитента, информации о реорганизации или ликвидации эмитента, а также о реорганизации или ликвидации дочерних и зависимых хозяйственных обществ эмитента, информации о возбуждении в отношении эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве, в том числе информации о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которые могут повлиять на стоимость эмиссионных ценных бумаг, о приостановлении (возобновлении), запрещении эмиссии эмиссионных ценных бумаг, иной информации, раскрываемой в соответствии с настоящей Инструкцией и иными актами законодательства о ценных бумагах;

сведения о примененных к эмитенту и его руководителям мерах административной ответственности за нарушения законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства (вид административного взыскания, сумма штрафа, наименование государственного органа, по решению которого эмитент или его виновное должностное лицо привлечены к административной ответственности) за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден проспект эмиссии;

сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам на первое число месяца,

предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации);

сведения за последние три года, а в случае, если с момента государственной регистрации эмитента срок менее трех лет, – за каждый финансовый год:

о видах продукции либо видах деятельности, по которым получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг;

о рынках сбыта (внутренний и внешний рынки, их доли в общем объеме) (кроме банков);

о наименовании поставщиков сырья, материалов, комплектующих, поставляющих десять и более процентов от общего объема поставки (кроме банков, профучастников и страховых организаций);

по усмотрению эмитента – сведения о реализации эмитентом мер, направленных на достижение Целей в области устойчивого развития, принятых резолюцией Генеральной Ассамблеи Организации Объединенных Наций от 25 сентября 2015 г. № 70/1 «Преобразование нашего мира: повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года» (далее – ЦУР), а также о соблюдении иных международных стандартов в сфере экологического, социального и корпоративного управления (заполняется по желанию эмитента). Информация может включать:

сведения о конкретных целях, к достижению которых эмитент прилагает усилия, и описание мероприятий, которые для этого реализуются, о проведенном анализе достигнутых результатов;

обзор основных показателей, связанных с экологической устойчивостью (в том числе снижением выбросов углерода, управлением отходами), социальной ответственностью (в том числе обеспечением безопасности труда) и управленческими практиками (в том числе корпоративным управлением, этикой ведения бизнеса);

описание конкретных стратегий и инициатив, разработанных для интеграции принципов устойчивого развития в бизнес-модель эмитента, а также информация о партнерствах с другими организациями и участии в инициативах, направленных на достижение ЦУР;

планы эмитента по дальнейшему улучшению ESG*-практик и достижению ЦУР, а также мероприятий, которые будут предприняты в ближайшие годы для увеличения воздействия на устойчивое развитие и другое.

* ESG (Environmental (экологический), Social (социальный), Governance (управление) – совокупность характеристик эмитента, с помощью которых можно оценить соблюдение им международных стандартов в сфере экологического, социального и корпоративного управления.

17. Раздел «Сведения об эмиссии акций» заполняется эмитентом в случае эмиссии акций, размещаемых путем проведения открытой подписки (продажи), допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга, и должен содержать:

дату и номер протокола общего собрания акционеров, принявшего решение об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций дополнительного выпуска, размещаемых путем проведения открытой подписки либо открытой продажи (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее

эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

временный государственный регистрационный номер, присвоенный дополнительному выпуску акций, размещаемых путем проведения открытой продажи, дату его присвоения (заполняется Департаментом по ценным бумагам либо соответствующим территориальным органом Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента акций);

планируемый объем выпуска (дополнительного выпуска) акций (в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга указываются объемы выпусков акций каждой категории (каждого типа привилегированных акций) зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг по состоянию на дату утверждения проспекта эмиссии);

количество акций, категории и типы привилегированных акций, размещаемых путем проведения открытой подписки (продажи) (в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга указываются количество, категории и типы привилегированных акций, выпуски которых зарегистрированы в Государственном реестре ценных бумаг по состоянию на дату утверждения проспекта эмиссии);

номинальную стоимость акции;

порядок объявления и выплаты дивидендов по эмитируемым акциям, в том числе сведения о фиксированном размере дивиденда или о порядке его определения, о фиксированной стоимости имущества, подлежащего передаче владельцу привилегированной акции в случае ликвидации акционерного общества, либо о порядке ее определения, об очередности выплаты дивидендов по каждому типу привилегированных акций. В случае эмиссии простых (обыкновенных) акций при наличии привилегированных акций также указывается очередность выплаты дивидендов по простым (обыкновенным) акциям по отношению к привилегированным акциям (если она установлена). В случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга перечисленные в настоящем абзаце сведения указываются в отношении выпусков акций, зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг по состоянию на дату утверждения проспекта эмиссии;

права акционеров, удостоверяемые акциями соответствующей категории, соответствующего типа привилегированных акций, в том числе сведения о наличии (отсутствии) преимущественного права акционеров на приобретение акций дополнительного выпуска и сроки реализации этого права, о порядке распределения имущества между акционерами в случае ликвидации акционерного общества;

способ размещения акций (открытая подписка либо открытая продажа) (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

сведения о месте проведения размещения акций, а в случае проведения открытой продажи акций также и полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование организатора торговли ценными бумагами, в торговой системе которого будет осуществляться их размещение. В случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга перечисленные в настоящем абзаце сведения указываются

в отношении обращения акций, выпуски которых зарегистрированы в Государственном реестре ценных бумаг по состоянию на дату утверждения проспекта эмиссии;

полное и сокращенное (при его наличии) наименование профучастника (профучастников), оказывающего (оказывающих) по поручению эмитента услуги, связанные с подготовкой проспекта эмиссии (в том числе по проведению открытой продажи акций в торговой системе организатора торговли ценными бумагами), с указанием полного наименования и места нахождения профучастника, телефона, факса, электронного адреса (e-mail), даты и номера государственной регистрации профучастника, наименования органа, его зарегистрировавшего, номера лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий), номеров текущих (расчетных) банковских счетов профучастника, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении акций, наименование обслуживающего банка (не указывается банками) (в случае, если профучастник оказывает эмитенту услуги по размещению акций и в соответствии с условиями заключенного между ними договора поручения, комиссии, доверительного управления ценными бумагами зачисление денежных средств от размещения акций осуществляется на счет профучастника);

номера текущих (расчетных) банковских счетов, в том числе счетов в иностранной валюте, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении акций, полное и сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка (не указывается банками). В случае, если в соответствии с условиями заключенного между эмитентом и профучастником договора поручения, комиссии, доверительного управления ценными бумагами предусмотрено зачисление средств, поступающих при размещении акций на счет профучастника, номера текущих (расчетных) банковских счетов, в том числе счетов в иностранной валюте, эмитента могут не указываться (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

период проведения открытой подписки (продажи) акций (указываются дата начала и дата окончания открытой подписки (продажи) акций либо порядок определения таких дат), время проведения, а также период сбора эмитентом или по его поручению профучастником предложений (заявок) от лиц, намеревающихся приобрести акции (указываются даты начала и окончания периода сбора предложений (заявок) (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

порядок действий эмитента в случае, если общее количество акций, указанное в поступивших предложениях (заявках) от лиц, намеревающихся приобрести акции, превысило планируемый объем выпуска (дополнительного выпуска) акций, либо в случае недостижения планируемого объема выпуска (дополнительного выпуска) акций, а также порядок (условия) заключения (отказа от заключения) договоров (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

условия досрочного прекращения открытой подписки (продажи) акций (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

основания, по которым эмиссия акций может быть признана эмитентом несостоявшейся, с указанием доли неразмещенных акций, при которой эмиссия акций

признается несостоявшейся (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга);

условия и порядок возврата средств инвесторам в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) акций недействительным или эмиссии акций несостоявшейся, а также в случае запрещения эмиссии (не указывается в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска ранее эмитированных акций к обращению в торговой системе фондовой биржи после прохождения листинга).

При размещении акций путем проведения открытой подписки (продажи) в данном разделе также должно содержаться указание на возможность отчуждения инвестором таких акций только после государственной регистрации их выпуска (дополнительного выпуска).

18. Раздел «Сведения об эмиссии облигаций» заполняется в случае эмиссии облигаций, допуска ранее эмитированных облигаций к торгам в торговой системе организатора торговли ценными бумагами после прохождения листинга и должен содержать:

18.1. дату государственной регистрации выпуска облигаций и государственный регистрационный номер выпуска (заполняется Департаментом по ценным бумагам), а в случае эмиссии:

биржевых облигаций – дату регистрации фондовой биржей выпуска биржевых облигаций, идентификационный номер выпуска (заполняется фондовой биржей);

депозитарных облигаций – дату регистрации центральным депозитарием выпуска депозитарных облигаций, идентификационный номер выпуска (заполняется центральным депозитарием);

18.2. цели эмиссии облигаций и направления использования средств, привлеченных путем эмиссии облигаций;

18.3. способ и условия обеспечения исполнения обязательств эмитента по облигациям, а также сведения об этом обеспечении либо указание на то, что осуществляется эмиссия необеспеченных облигаций.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств эмитента по облигациям указываются в зависимости от способа обеспечения и должны содержать информацию:

о составе и стоимости имущества, выступающего в качестве предмета залога, независимой оценке и обязательной экспертизе достоверности независимой оценки с указанием сведений об оценщике – индивидуальном предпринимателе либо исполнителе оценки, являющемся юридическим лицом, проводившем оценку, о дате проведения оценки, об исполнителе экспертизы достоверности независимой оценки, о дате проведения такой экспертизы и ее результате, об обязательствах по облигациям и их объеме, обеспечиваемых предметом залога, о существующих обременениях (ограничениях) прав залогодателя на имущество, выступающее в качестве предмета залога, в том числе о предшествующем залоге данного имущества, включая сведения о существовании и размере обязательства, обеспеченного предшествующим залогом, о сроках исполнения этого обязательства, информацию о собственнике имущества (залогодатель), включающую его полное и сокращенное (при его наличии) наименование, место нахождения, учетный номер плательщика либо фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), место жительства (место пребывания), порядок реализации заложенного имущества, выступающего в качестве предмета залога в случае неисполнения или

ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, а также в случае принятия решения о ликвидации эмитента и (или) залогодателя;

о сумме поручительства, в пределах которой поручитель отвечает перед владельцами облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, о номере, дате заключения и сроке действия договора о предоставлении поручительства, о полном и сокращенном (при его наличии) наименовании поручителя, его месте нахождения и учетном номере плательщика, порядке предъявления требований к поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациями, а также стоимости чистых активов (размере нормативного капитала) поручителя на первое число месяца, предшествующего дате утверждения эмитентом проспекта эмиссии облигаций и сумме предоставленных этим поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе поручителя и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения этого поручителя, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя;

о сумме банковской гарантии, полном и сокращенном (при его наличии) наименовании банка или небанковской кредитно-финансовой организации (далее – гарант), с которым у эмитента заключен договор о выдаче банковской гарантии, месте нахождения и учетном номере плательщика гаранта, о номере, дате заключения и сроке действия договора о выдаче банковской гарантии, перечень обязательств, исполнение которых обеспечивается банковской гарантией, порядке предоставления владельцам облигаций (бенефициарам) банковских гарантий, порядке предъявления владельцами облигаций письменного требования гаранту в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям;

о сформированном банком-эмитентом составе обеспечения исполнения обязательств по облигациям (об обязательствах, в том числе о размере основной суммы долга по кредитам, выданным банками на строительство, реконструкцию или приобретение жилья под залог недвижимости), порядок действий эмитента в случае превышения объема выпусков облигаций установленным законодательством нормативов основной суммы долга по кредитам, выданным банками на строительство, реконструкцию или приобретение жилья под залог недвижимости, порядок удовлетворения требований владельцев облигаций за счет обеспечения в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям;

о номере, дате заключения и сроке действия договора страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента по облигациям, полном и сокращенном (при его наличии) наименовании страховой организации, ее месте нахождения и учетном номере плательщика, лимите ответственности страховой организации и перечне обязательств, исполнение которых обеспечивается договором страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента по облигациям в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, о стоимости чистых активов (размере нормативного капитала) эмитента облигаций, рассчитанной на первое число месяца, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии облигаций (за исключением жилищных облигаций, облигаций, эмитируемых банками), о порядке предъявления требований к страховой организации в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, иные условия договора страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента по облигациям;

о случаях и порядке замены эмитентом обеспечения (предоставления дополнительного обеспечения) исполнения своих обязательств по облигациям в соответствии с пунктами 63, 64 настоящей Инструкции, а также о порядке раскрытия информации (уведомления владельцев облигаций) о такой замене (предоставлении дополнительного обеспечения).

В случае эмиссии необеспеченных облигаций в разделе «Сведения об эмиссии облигаций» указывается информация:

о размере нормативного капитала эмитента, являющегося банком, небанковской кредитно-финансовой организацией, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иной организацией, применяющей правила банковского бухгалтерского учета, рассчитанного в соответствии с законодательством на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии облигаций, о действиях этого эмитента и сроках осуществления указанных действий в случаях превышения обязательств эмитента по облигациям над размером нормативного капитала эмитента, являющегося банком, небанковской кредитно-финансовой организацией, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иной организацией, применяющей правила банковского бухгалтерского учета (в случае эмиссии облигаций банками, небанковскими кредитно-финансовыми организациями, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иными организациями, применяющими правила банковского бухгалтерского учета);

о согласовании объема выпуска облигаций местных исполнительных и распорядительных органов с Минфином (в случае эмиссии облигаций областным (Минским городским) исполнительным комитетом) либо вышестоящими исполнительными и распорядительными органами (в случае эмиссии облигаций районным, городским (городов областного подчинения) исполнительными и распорядительными органами);

о стоимости чистых активов эмитента облигаций, рассчитанной в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11 июня 2012 г. № 35, на первое число месяца, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии, и суммы предоставленного эмитентом обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе эмитента облигаций и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения исполнения обязательств, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов, о действиях эмитента и сроках осуществления указанных действий в случаях превышения общего объема выпусков необеспеченных облигаций над размером чистых активов эмитента;

о случаях и порядке предоставления обеспечения исполнения обязательств по необеспеченным облигациям, а также о порядке раскрытия информации (уведомления владельцев облигаций) о предоставлении обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

В случае эмиссии специальными финансовыми организациями облигаций, эмитируемых в рамках операции секьюритизации, указывается информация:

о полном и сокращенном (при его наличии) наименовании и месте нахождения инициатора (инициаторов), номерах телефона и факса, адресе официального сайта инициатора (инициаторов) в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), электронном адресе (e-mail);

о правах и обязанностях инициатора (инициаторов) в соответствии с договором (договорами) уступки требования при секьюритизации;

о полном и сокращенном (при его наличии) наименовании специализированного депозитария, с которым эмитентом заключен договор на оказание услуг по учету и хранению выделенных активов, его месте нахождения, дате, номере государственной регистрации и наименовании органа, его зарегистрировавшего, сведения о государственной аккредитации специализированного депозитария (номер и дата принятого комиссией по государственной аккредитации на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционного фонда, управляющей организации инвестиционного фонда решения о государственной аккредитации), номере лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий), номерах телефона и факса, адресе официального сайта специализированного депозитария в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), электронном адресе (e-mail);

о видах прав (требований), их однородности, условиях, порядке, сроках получения поступлений по правам (требованиям), включая порядок получения указанных поступлений в случае, если в соответствии с договором (договорами) уступки требования прием поступлений осуществляет (осуществляют) инициатор (инициаторы);

о соотношении объема прав (требований) в зависимости от их вида с объемом одного выпуска облигаций специальной финансовой организации, о действиях специальной финансовой организации и сроках осуществления указанных действий в случаях превышения объема одного выпуска облигаций специальной финансовой организации, находящихся в обращении, над стоимостью выделенных активов, за счет которых осуществляется исполнение обязательств по облигациям этого выпуска;

о стоимости и составе выделенных активов, за счет которых осуществляется исполнение обязательств по облигациям этого выпуска, о прогнозном анализе роста стоимости выделенных активов, составляемом в зависимости от срока поступлений по правам (требованиям);

о перечне финансовых активов, которые будут приобретаться за счет временно свободных денежных средств, входящих в состав выделенных активов;

о видах расходов, связанных с оплатой услуг по операции секьюритизации, их прогнозируемом объеме;

об аффилированных лицах инициатора, если таковой является хозяйственным обществом (инициаторов, если таковые являются хозяйственными обществами), специальной финансовой организации с указанием таких сведений, как: полное и сокращенное (при его наличии) наименование юридического лица; учетный номер плательщика – юридического лица либо индивидуального предпринимателя; место нахождения юридического лица; сведения о физическом лице, включая его персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), при наличии его согласия, полученного в порядке, установленном законодательством о персональных данных; основание, в силу которого лицо признается аффилированным;

об участии в течение пяти лет, предшествующих заключению договора (договоров) уступки требования при секьюритизации, в иных операциях секьюритизации специальной финансовой организации, инициатора (инициаторов), а также об оказании услуг по иным операциям секьюритизации специализированным депозитарием с указанием фактов неисполнения обязательств по облигациям специальной финансовой организации, неисполнения обязательств инициатором (инициаторами) по договору (договорам)

уступки требования, неисполнения обязательств по договору на оказание услуг по учету и хранению выделенных активов специализированным депозитарием;

о предоставленном обеспечении исполнения обязательств по облигациям специальной финансовой организации (при наличии) в виде залога, поручительства, банковской гарантии (сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям указываются в объеме, предусмотренном абзацами вторым–четвертым части второй настоящего подпункта);

о случаях и порядке замены обеспечения исполнения обязательств по облигациям специальной финансовой организации (при наличии) в виде залога, поручительства, банковской гарантии, в том числе о порядке замены имущества, выступающего в качестве предмета залога, в случаях, установленных законодательством о ценных бумагах, либо в случае, когда возможность замены обеспечения исполнения обязательств по облигациям предусмотрена в проспекте эмиссии облигаций, о случаях и порядке предоставления обеспечения (дополнительного обеспечения) исполнения обязательств по облигациям специальной финансовой организации в виде залога, поручительства, банковской гарантии, а также о порядке раскрытия информации (уведомления владельцев облигаций) о замене обеспечения, предоставлении обеспечения (дополнительного обеспечения);

18.4. сведения о месте и времени проведения размещения облигаций, а в случае проведения открытой продажи облигаций на организованном рынке – полное и сокращенное (при его наличии) наименование организатора торговли ценными бумагами, в торговой системе которого будет осуществляться их размещение, его место нахождения и учетный номер плательщика;

18.5. номера текущих (расчетных) банковских счетов, в том числе счетов в иностранной валюте, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении облигаций, полное и сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка (не указывается банками). В случае, если в соответствии с условиями заключенного между эмитентом и профучастником договора поручения, комиссии, доверительного управления ценными бумагами предусмотрено зачисление средств, поступающих при размещении облигаций на счет профучастника, номера текущих (расчетных) банковских счетов, в том числе счетов в иностранной валюте, эмитента могут не указываться;

18.6. полное и сокращенное (при его наличии) наименование профучастника (профучастников), оказывающего (оказывающих) по поручению эмитента услуги, связанные с подготовкой проспекта эмиссии, эмиссией облигаций (в том числе по проведению открытой продажи облигаций в торговой системе организатора торговли ценными бумагами), с указанием телефона, факса, электронного адреса (e-mail), даты и номера государственной регистрации профучастника, наименования органа, его зарегистрировавшего, номера лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий), номеров текущих (расчетных) банковских счетов профучастника, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении облигаций, полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка (не указывается банками) (в случае, если профучастник оказывает эмитенту услуги по размещению ценных бумаг и в соответствии с условиями заключенного между ними договора поручения, комиссии, доверительного управления ценными бумагами зачисление денежных средств от размещения облигаций осуществляется на счет профучастника);

18.7. основания, по которым эмиссия облигаций может быть признана несостоявшейся, с указанием доли неразмещенных облигаций, при которой эмиссия облигаций признается несостоявшейся;

18.8. условия и порядок возврата средств инвесторам в случае признания выпуска облигаций недействительным или эмиссии облигаций несостоявшейся, а также в случае запрещения эмиссии;

18.9. размер дохода по облигациям либо порядок его определения или указание, что доход по облигациям не начисляется и не выплачивается (в отношении структурных облигаций также указываются обстоятельства, при которых доход по структурным облигациям может не начисляться и не выплачиваться либо начисляться и выплачиваться в меньшем размере с указанием порядка определения такого размера).

Порядок определения размера переменного процентного дохода по облигациям должен позволять определять размер переменного процентного дохода по облигациям в зависимости от изменения используемых для его определения показателей в любой день в течение срока обращения облигаций.

Проспектом эмиссии облигаций может быть установлена величина постоянного или переменного процентного дохода по облигациям (порядок определения величины процентного дохода) на один или несколько процентных периодов и предусмотрено, что величина постоянного или переменного процентного дохода по облигациям (порядок определения величины процентного дохода) на последующий или несколько последующих процентных периодов устанавливается уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций, или иным органом эмитента, наделенным таким правом уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций до наступления соответствующего процентного периода, в котором начинает действовать новая величина постоянного или переменного процентного дохода по облигациям (порядок определения величины процентного дохода). В этом случае в разделе «Сведения об эмиссии облигаций» проспекта эмиссии указываются:

наименование органа эмитента, наделенного правом установления величины дохода по облигациям (порядка определения величины дохода по облигациям) на последующий (последующие) процентный (процентные) период (периоды);

порядок и сроки раскрытия информации о величине (порядке определения величины дохода по облигациям) на соответствующий (соответствующие) процентный (процентные) период (периоды);

обязанность эмитента осуществить приобретение облигаций до даты погашения (начала погашения) облигаций (далее, если не указано иное, – досрочный выкуп облигаций), если размер дохода по облигациям, установленный на последующий (последующие) процентный (процентные) период (периоды), ниже действовавшего в текущем процентном периоде, до даты их погашения с указанием порядка и сроков выкупа облигаций и обязанности владельцев облигаций осуществить их продажу по требованию эмитента, а также порядок реализации права владельцев облигаций;

18.10. порядок обращения облигаций. Указывается возможность обращения облигаций на организованном и (или) неорганизованном рынках, категории лиц, среди которых возможно обращение облигаций;

18.11. условия и порядок досрочного погашения облигаций выпуска либо его части до даты погашения (начала погашения) облигаций в случаях, предусмотренных проспектом эмиссии облигаций, а также в случаях, указанных в пунктах 62 и 66 настоящей Инструкции, и установленных иными актами законодательства.

Порядок досрочного погашения облигаций в бездокументарной форме должен содержать обязанность владельца таких облигаций осуществить перевод погашенных облигаций на счет «депо» эмитента и срок, в течение которого должен быть осуществлен

такой перевод, с даты перечисления владельцу облигаций денежных средств при погашении облигаций (за исключением случаев, установленных в пункте 74 настоящей Инструкции);

18.12. условия и порядок досрочного выкупа облигаций, в том числе в случае, установленном в части седьмой пункта 61 настоящей Инструкции, с возможностью их последующего отчуждения либо указание, что досрочный выкуп облигаций эмитентом до даты погашения (начала погашения) облигаций с возможностью их последующего отчуждения осуществляться не будет.

В проспекте эмиссии депозитарных облигаций указывается обязанность эмитента досрочно выкупить депозитарные облигации в случае утраты или снижения кредитного рейтинга, установленного законодательством, у владельцев таких облигаций, не являющихся квалифицированными инвесторами на рынке ценных бумаг, лицами, являющимися собственником имущества, участниками (акционерами) эмитента депозитарных облигаций.

Обязательство эмитента осуществить досрочный выкуп облигаций в определенные даты либо при наступлении определенных событий должно содержать все существенные условия договора купли-продажи облигаций и указание на то, что такое обязательство является офертой, которая акцептуется владельцами облигаций путем направления заявления в порядке и на условиях, установленных проспектом эмиссии;

18.13. порядок погашения облигаций.

В проспекте эмиссии указывается, что дата погашения (начала погашения) облигаций, дата, на которую формируется реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций, определяются уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций (в случае если проспектом эмиссии облигаций предусмотрена возможность определения даты начала и даты окончания размещения облигаций уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций, после утверждения проспекта эмиссии), а также указываются порядок и сроки раскрытия этой информации.

Порядок погашения облигаций в бездокументарной форме должен содержать обязанность владельца таких облигаций осуществить перевод погашаемых облигаций на счет «депо» эмитента и срок, в течение которого должен быть осуществлен такой перевод.

В отношении структурных облигаций указываются обстоятельства, при которых размер выплат по структурной облигации может быть меньше ее номинальной стоимости и дохода (если выплата дохода предусмотрена условиями выпуска) либо что такие выплаты могут отсутствовать;

18.14. порядок и условия конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения, в том числе срок, в течение которого эмитенту может быть представлено письменное согласие владельца облигаций на их конвертацию, срок заключения соответствующих договоров, а также срок, в течение которого должна быть осуществлена конвертация;

18.15. порядок и условия стрипования.

По каждому выпуску стрипов в табличной форме указываются:

номер выпуска стрипов;

номинальная стоимость стрипа;

количество стрипов в выпуске;

объем выпуска стрипов;

размер дисконта (порядок его определения);

срок обращения стрипов (в календарных днях). Срок обращения стрипов на процентный доход по стрип-облигациям равен периоду между датой начала обращения стрип-облигаций и датой выплаты соответствующего процентного дохода по стрип-облигациям. Срок обращения стрипов на процентный доход по стрип-облигациям по последнему процентному периоду равен сроку обращения стрип-облигаций.

Помимо сведений, указанных в части второй настоящего подпункта, включаются сведения, указанные в подпунктах 18.9, 18.10, 18.11 (в случаях, установленных подпунктом 1.6 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. № 277) – 18.13 настоящего пункта, а также указание на положения проспекта эмиссии стрип-облигаций, которые применяются к стрипам, если иные условия не установлены в проспекте эмиссии стрип-облигаций в отношении стрипов.

Номер выпуска стрипов, указываемый в соответствии с абзацем вторым части второй настоящего подпункта, состоит из чисел:

XXXX-XXXX,

где первая позиция указывает на номер выпуска стрип-облигаций;

вторая позиция указывает на соответствующий порядковый номер процентного периода по стрип-облигациям для выпусков стрипов на процентный доход, а для выпусков стрипов на номинальную стоимость принимает значение, равное нулю;

18.16. сведения о представителе владельцев облигаций (при его наличии):

полное и сокращенное (при его наличии) наименование представителя владельцев облигаций;

место нахождения, номера телефона и факса, адрес официального сайта в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), электронный адрес (e-mail);

учетный номер плательщика;

дата и номер договора на выполнение функций представителя владельцев облигаций;

порядок предъявления требований (претензий) к представителю владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения им своих полномочий;

права и обязанности владельцев облигаций, эмитента и представителя владельцев облигаций, предусмотренные законодательством и договором эмитента с представителем владельцев облигаций в рамках осуществления функций представителя владельцев облигаций.

19. Раздел «Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента» включает информацию в виде:

составленной в соответствии с законодательством Республики Беларусь годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности за три отчетных года, предшествующих

году, в котором утвержден проспект эмиссии (в случае осуществления деятельности эмитентом депозитарных облигаций менее трех лет – за весь период деятельности такого эмитента), в объеме, указанном в абзацах втором–шестом части первой пункта 1 статьи 15 Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 г. № 57-З «О бухгалтерском учете и отчетности», и промежуточной (квартальной) бухгалтерской и (или) финансовой отчетности за квартал, предшествующий кварталу, в котором утвержден проспект эмиссии (за исключением случаев, установленных Президентом Республики Беларусь), в объеме, указанном в абзацах втором и третьем части первой пункта 1 статьи 15 Закона Республики Беларусь «О бухгалтерском учете и отчетности»;

аудиторского заключения по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности эмитента, составленной в соответствии с законодательством (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности), а в случае наличия аудиторских заключений по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности эмитента, составленной в соответствии с законодательством за три отчетных года, предшествующих году, в котором утвержден проспект эмиссии, – также копии указанных аудиторских заключений;

расчета стоимости чистых активов эмитента облигаций, за исключением эмитента жилищных облигаций (в случае эмиссии необеспеченных облигаций, а также облигаций, обеспеченных страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций) на первое число месяца, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии (за исключением банков, небанковских кредитно-финансовых организаций, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иных организаций, применяющих правила банковского бухгалтерского учета);

документов, указанных в подпункте 3) пункта 2 статьи 3 Соглашения о проспектах ценных бумаг (в случае составления проспекта эмиссии в целях допуска к размещению и (или) обращению ценных бумаг в рамках Соглашения о проспектах ценных бумаг).

Копии документов, указанных в разделе «Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента», включаются в проспект эмиссии в виде приложений к такому проспекту эмиссии.

20. Раздел «Планы развития эмитента» должен содержать:

планы развития эмитента на три года с указанием перспективы обеспечения ресурсами намечаемых проектов, предпринимательских рисков с учетом анализа факторов риска, присущих деятельности эмитента;

прогноз финансовых результатов на три года (в разрезе на каждый год).

21. В случае эмиссии облигаций в документарной форме в проспект эмиссии в виде приложения к такому проспекту эмиссии включается макет образца бланка облигации. При этом реквизиты облигации, объем прав, удостоверяемых облигацией, содержащиеся в проспекте эмиссии и в макете образца бланка облигации, должны быть идентичны.

Проспект эмиссии может содержать иные сведения, указываемые по усмотрению эмитента.

22. Проспект эмиссии подписывается и утверждается в соответствии с частями одиннадцатой–тринадцатой статьи 16 Закона Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг».

23. В случае эмиссии облигаций, а также акций, размещаемых путем открытой подписки (продажи), зарегистрированный проспект эмиссии (в формате pdf) не позднее двух рабочих дней, следующих за датой регистрации проспекта эмиссии, раскрывается

(за исключением случаев эмиссии ценных бумаг на основании нормативного правового акта, содержащего служебную информацию ограниченного распространения):

23.1. в случае представления документов для регистрации проспекта эмиссии в электронной форме через единый портал электронных услуг:

Департаментом по ценным бумагам – путем размещения на едином портале финансового рынка;

фондовой биржей – проспекта эмиссии биржевых облигаций на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет;

центральным депозитарием – проспекта эмиссии депозитарных облигаций на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет;

эмитентом – путем опубликования в доступном для всех участников открытого акционерного общества, владельцев облигаций либо потенциальных инвесторов печатном средстве массовой информации, определенном в проспекте эмиссии, и (или) размещения на официальном сайте эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии) либо официальном сайте центрального депозитария в глобальной компьютерной сети Интернет (далее – официальный сайт центрального депозитария), в случае размещения и (или) обращения эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке – также и на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет;

23.2. в случае представления документов для регистрации проспекта эмиссии иным способом:

эмитентом – путем размещения на едином портале финансового рынка, а также путем опубликования в доступном для всех участников открытого акционерного общества, владельцев облигаций либо потенциальных инвесторов печатном средстве массовой информации, определенном в проспекте эмиссии, и (или) размещения на официальном сайте эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии) либо на официальном сайте центрального депозитария, в случае размещения и (или) обращения эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке – также и на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет;

фондовой биржей – проспекта эмиссии биржевых облигаций на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет;

центральным депозитарием – проспекта эмиссии депозитарных облигаций на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет.

24. Проспект эмиссии облигаций местных исполнительных и распорядительных органов должен содержать:

24.1. титульный лист, в котором указываются:

наименование документа «Проспект эмиссии облигаций»;

порядковый номер выпуска облигаций;

полное наименование эмитента (на белорусском и (или) русском языках);

отметка об утверждении проспекта эмиссии, которая должна содержать слово «УТВЕРЖДЕНО», дата и номер решения эмитента, утвердившего проспект эмиссии;

24.2. раздел «Общие сведения об эмитенте», в котором указываются:

полное наименование эмитента (на белорусском и (или) русском языках);

место нахождения эмитента, номера телефона и факса, адрес официального сайта эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), электронный адрес (e-mail);

номера текущих (расчетных) банковских счетов, в том числе счетов в иностранной валюте, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении облигаций, полное и сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка;

сведения о размещенных эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении;

полное и сокращенное (при его наличии) наименование депозитария, с которым заключен депозитарный договор с эмитентом, его место нахождения, дата, номер государственной регистрации и наименование органа, его зарегистрировавшего, номер лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий) (указывается в случае эмиссии облигаций в бездокументарной форме);

24.3. раздел «Сведения об эмиссии облигаций», в котором указываются сведения, предусмотренные пунктами 15 и 18 настоящей Инструкции.

25. Проспект эмиссии облигаций местных исполнительных и распорядительных органов подписывается и утверждается в соответствии с частями одиннадцатой–тринадцатой статьи 16 Закона Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг».

Раскрытие проспекта эмиссии облигаций местных исполнительных и распорядительных органов осуществляется в порядке, установленном в пункте 23 настоящей Инструкции.

26. Проспект эмиссии биржевых облигаций может утверждаться на несколько выпусков биржевых облигаций (далее, если не установлено иное, – проспект эмиссии программы биржевых облигаций). Проспект эмиссии программы биржевых облигаций состоит из общей части и специальных частей.

Общая часть проспекта эмиссии программы биржевых облигаций содержит сведения, указанные в пунктах 13, 14, 16 и 19 настоящей Инструкции, а также:

номер программы биржевых облигаций;

наименование органа эмитента, утвердившего общую часть проспекта эмиссии, дата утверждения;

наименование органа и (или) должность лица, уполномоченного на утверждение специальных частей проспекта эмиссии программы биржевых облигаций;

дату и номер документа, которым утверждена общая часть проспекта эмиссии;

срок действия программы биржевых облигаций (срок, в течение которого эмитентом могут быть утверждены условия отдельного выпуска биржевых облигаций (отдельных выпусков биржевых облигаций) в рамках программы биржевых облигаций);

максимальный срок обращения биржевых облигаций;

максимальную сумму номинальных стоимостей биржевых облигаций;

единые для всех выпусков в рамках этого проспекта эмиссии программы биржевых облигаций условия размещения и обращения;

общие права владельцев и обязанности эмитента, одинаковые для всех выпусков, эмитируемых в рамках программы;

порядок и способы раскрытия эмитентом информации о выпуске биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы биржевых облигаций;

иные сведения, которые в соответствии с пунктом 21 настоящей Инструкции могут указываться в проспекте эмиссии.

Специальные части проспекта эмиссии программы биржевых облигаций содержат сведения, указанные в пунктах 13, 15, подпунктах 18.1–18.16 пункта 18 и пункте 20 настоящей Инструкции.

В случае включения в общую часть проспекта эмиссии программы биржевых облигаций сведений, указываемых в специальной части, делается ссылка на структурные элементы общей части без включения этих сведений в специальную часть.

27. Проспект эмиссии, представляемый для регистрации эмитентом-нерезидентом в случае допуска эмиссионных ценных бумаг эмитента-нерезидента к размещению на территории Республики Беларусь, составляется эмитентом-нерезидентом в соответствии с законодательством иностранного государства, являющегося местом учреждения эмитента-нерезидента либо местом государственной регистрации или иной регистрации эмиссионных ценных бумаг эмитента-нерезидента, и в соответствии с требованиями настоящего пункта.

Проспект эмиссии эмитента-нерезидента должен также содержать сведения, установленные частью пятой статьи 16 Закона Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг», пунктами 13–18, 20 и 21 настоящей Инструкции. В проспект эмиссии эмитента-нерезидента включаются сведения из годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, за последние три года, предшествующие дате представления проспекта эмиссии для регистрации, а также сведения из аудиторских заключений о достоверности этой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленные иностранным аудитором (иностранной аудиторской организацией), который (которая) в соответствии с иностранным правом может проверять такую отчетность, или белорусским аудитором – индивидуальным предпринимателем (белорусской аудиторской организацией). При этом указанные сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности и об аудиторских заключениях, составленные на иностранном языке, должны быть переведены на белорусский или русский язык (верность перевода или подлинность подписи переводчика должны быть засвидетельствованы нотариально). Указанные сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторские заключения, составленные на иностранном языке, а также переведенные на белорусский или русский язык (верность перевода или подлинность подписи переводчика должны быть засвидетельствованы нотариально) включаются в проспект эмиссии эмитента-нерезидента в виде приложений к такому проспекту эмиссии.

Информация, содержащаяся в проспекте эмиссии, должна быть достоверной и позволяющей оценить финансово-экономическое состояние эмитента-нерезидента.

Проспект эмиссии эмитента-нерезидента подписывается и утверждается в соответствии с частями одиннадцатой–тринадцатой статьи 16 Закона Республики Беларусь «О рынке ценных бумаг».

ГЛАВА 4

СЛУЧАИ И ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И (ИЛИ) ДОПОЛНЕНИЙ В ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ

28. После регистрации проспекта эмиссии эмиссионных ценных бумаг, государственной регистрации выпуска облигаций, присвоения временного государственного регистрационного номера дополнительному выпуску акций (выпуску привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения открытой продажи, и до окончания срока обращения облигаций (срока размещения акций) эмитент вносит соответствующие изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии в случаях:

назначения эмитентом облигаций представителя владельцев облигаций после утверждения проспекта эмиссии, если такой представитель не был назначен до даты начала размещения облигаций, указанной в проспекте эмиссии облигаций;

принятия эмитентом облигаций решения о замене обеспечения исполнения (предоставлении дополнительного обеспечения) своих обязательств по облигациям;

изменения наименования либо реорганизации юридического лица, предоставившего обеспечение исполнения обязательств эмитента по облигациям, в результате которой его правопреемнику передается обязанность по обеспечению исполнения обязательств эмитента по облигациям;

замены эмитента облигаций на его правопреемника;

возникновения каких-либо изменений в фактическом положении дел по сравнению с данными, содержащимися в проспекте эмиссии.

В случаях принятия эмитентом облигаций решения о замене обеспечения исполнения (предоставлении дополнительного обеспечения) своих обязательств по облигациям и замены эмитента облигаций на его правопреемника в период с даты окончания срока обращения облигаций и до фактического исполнения обязательств по облигациям в полном объеме эмитент также вносит соответствующие изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии.

Эмитент, принявший решение о замене обеспечения исполнения (предоставлении дополнительного обеспечения) своих обязательств по облигациям, эмитированным без составления проспекта эмиссии в соответствии с Законом Республики Беларусь от 12 марта 1992 г. № 1512-ХІІ «О ценных бумагах и фондовых биржах», в десятидневный срок раскрывает информацию об этом путем направления сообщения в Департамент по ценным бумагам.

29. После регистрации проспекта эмиссии эмиссионных ценных бумаг, государственной регистрации выпуска облигаций, присвоения временного государственного регистрационного номера дополнительному выпуску акций (выпуску привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения открытой продажи, и до даты начала их

размещения, установленной решением о выпуске (дополнительном выпуске) акций или проспектом эмиссии эмиссионных ценных бумаг, эмитент в случае возникновения каких-либо изменений в фактическом положении дел по сравнению с данными, содержащимися в проспекте эмиссии, вносит изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии в случаях, указанных в пункте 16 (в случае замены эмитента облигаций на его правопреемника, за исключением абзацев тринадцатого и восемнадцатого пункта 16 настоящей Инструкции), абзацах четвертом, шестом–восьмом, десятом–шестнадцатом части первой пункта 17, подпунктах 18.2–18.4, 18.7–18.13, 18.15 пункта 18 настоящей Инструкции, пунктах 8–10, 12, 14–37, 40–47 Основных параметров выпуска, оформленных по форме согласно приложению 2 (далее – Основные параметры).

30. В период с даты начала размещения эмиссионных ценных бумаг (путем проведения открытой подписки на акции, открытой продажи акций, открытой либо закрытой продажи облигаций) и до окончания срока обращения облигаций либо срока размещения акций эмитент в случае возникновения каких-либо изменений в фактическом положении дел по сравнению с данными, содержащимися в проспекте эмиссии, вносит изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии в случаях, указанных в пункте 16 (в случае замены эмитента облигаций на его правопреемника), абзацах десятом–тринадцатом части первой пункта 17, подпунктах 18.3, 18.4, 18.9 (в части указания обязанности эмитента выкупить облигации у любого владельца, обратившегося к нему после внесения изменений в проспект эмиссии, связанных с упразднением показателей, используемых для определения размера переменного процентного дохода по облигациям), 18.12 (в части указания обязанности эмитента выкупить облигации у любого владельца, обратившегося к нему после внесения изменений в проспект эмиссии, связанных с упразднением показателей, используемых для определения размера переменного процентного дохода по облигациям) пункта 18 настоящей Инструкции, пунктах 19 (до даты окончания размещения облигаций, указанной в проспекте эмиссии), 28 (в случае, если дата начала размещения этого транша не наступила), 29 (до даты окончания размещения облигаций этого транша), 30 (в случае упразднения показателей, используемых для определения размера переменного процентного дохода по облигациям), 34 (в части указания обязанности эмитента выкупить облигации у любого владельца, обратившегося к нему после внесения изменений в проспект эмиссии, связанных с упразднением показателей, используемых для определения размера переменного процентного дохода по облигациям), 35 (в части указания обязанности эмитента выкупить облигации у любого владельца, обратившегося к нему после внесения изменений в проспект эмиссии, связанных с упразднением показателей, используемых для определения размера переменного процентного дохода по облигациям), 40 и 46 Основных параметров.

30¹. В случаях, указанных в пунктах 28–30 настоящей Инструкции, изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии в части сведений, предусмотренных абзацем десятым пункта 16 настоящей Инструкции, вносятся, если:

общее количество акционеров изменилось более чем на пять процентов;

изменился состав акционеров, которые имеют пять и более процентов простых (обыкновенных) акций эмитента от их общего количества, и (или) изменилось количество простых (обыкновенных) акций эмитента, принадлежащих такому акционеру.

31. В случае замены эмитента облигаций на его правопреемника правопреемник осуществляет внесение изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии, а также регистрацию изменений и (или) дополнений, вносимых в проспект эмиссии, в порядке, установленном пунктом 35 настоящей Инструкции, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

При замене эмитента облигаций на его правопреемника в проспект эмиссии вносятся изменения и (или) дополнения в случаях изменения сведений, указанных в пункте 16 настоящей Инструкции.

Изменения и (или) дополнения, вносимые в проспект эмиссии в связи с заменой эмитента облигаций на его правопреемника, утверждаются правопреемником эмитента облигаций в порядке, предусмотренном учредительными документами правопреемника либо установленном его уполномоченным органом управления.

Правопреемник эмитента облигаций представляет в Департамент по ценным бумагам документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах для регистрации изменений и (или) дополнений, вносимых в проспект эмиссии, в двухмесячный срок с даты государственной регистрации правопреемника (в случае реорганизации эмитента облигаций в форме слияния, выделения, разделения) либо с даты государственной регистрации изменений и (или) дополнений, вносимых в устав (учредительный договор) правопреемника эмитента облигаций, реорганизованного в форме присоединения, преобразования.

При регистрации изменений и (или) дополнений, вносимых в проспект эмиссии в связи с заменой эмитента облигаций на его правопреемника, Департамент по ценным бумагам вносит в Государственный реестр ценных бумаг соответствующие сведения о правопреемнике эмитента облигаций.

При реорганизации эмитента облигаций, эмитированных в документарной форме, правопреемник такого эмитента облигаций одновременно с документами, указанными в части четвертой настоящего пункта, представляет в Департамент по ценным бумагам документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах для согласования макета образца бланка облигации, идентичного бланкам облигаций, находящихся в обращении, на котором в реквизите «полное наименование и место нахождения эмитента» указывает свои данные.

Замена облигаций, эмитированных в документарной форме, осуществляется правопреемником эмитента по мере обращения владельцев этих облигаций путем обмена на новые облигации, на которых в качестве эмитента таких облигаций указан правопреемник эмитента облигаций.

32. Не допускается внесение изменений в проспект эмиссии в части сведений, указанных в абзацах втором, третьем и пятом пункта 13, абзацах тринадцатом и восемнадцатом пункта 16, абзацах втором, третьем, пятом, девятом, семнадцатом части первой пункта 17, подпункте 18.1 пункта 18 настоящей Инструкции, пунктах 1–7, 11, 13 Основных параметров.

33. Изменения и (или) дополнения, вносимые в проспект эмиссии, утверждаются в том же порядке и тем же органом, что и проспект эмиссии, если иной орган не определен органом управления эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций, или уставом эмитента.

Изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии должны быть утверждены в течение одного месяца с даты возникновения обстоятельства (обстоятельств), влекущего (влекущих) необходимость внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в случаях, установленных настоящей Инструкцией.

34. При внесении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии использование услуг профучастника не является обязательным.

35. Не позднее семи дней с даты принятия решения об изменении сведений, содержащихся в проспекте эмиссии, за исключением случая, установленного в части четвертой пункта 31 настоящей Инструкции, эмитент представляет документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах для регистрации изменений и (или) дополнений, внесенных в проспект эмиссии.

36. Не позднее пяти рабочих дней с даты регистрации изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии внесенные изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии (в формате pdf) раскрываются в порядке, установленном пунктом 23 настоящей Инструкции.

37. В случае изменения сведений, содержащихся в абзаце четвертом пункта 13, пункте 14, пункте 16 (за исключением случая замены эмитента облигаций на его правопреемника, абзацев тринадцатого и восемнадцатого пункта 16 настоящей Инструкции, а также случаев, указанных в пункте 30¹ настоящей Инструкции), подпунктах 18.5, 18.6, 18.14, 18.16 пункта 18, пункте 19 настоящей Инструкции, пунктах 38 и 39 Основных параметров, внесение изменений в проспект эмиссии может не осуществляться.

Эмитент (за исключением случаев эмиссии ценных бумаг на основании нормативного правового акта, содержащего служебную информацию ограниченного распространения, а также в иных случаях, установленных законодательством о ценных бумагах) раскрывает путем размещения на едином портале финансового рынка, а также путем опубликования в доступном для всех потенциальных инвесторов печатном средстве массовой информации, определенном в решении о выпуске акций и проспекте эмиссии, и (или) размещения на официальном сайте эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), а в случае отсутствия официального сайта эмитента – на официальном сайте центрального депозитария, а также в случае размещения эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке – также и на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет информацию об изменении сведений, указанных в части первой настоящего пункта:

в течение десяти рабочих дней со дня государственной регистрации в установленном порядке полного и (или) сокращенного наименования эмитента, изменения вида акционерного общества;

в течение десяти рабочих дней со дня изменения эмитентом своего места нахождения;

в течение пяти рабочих дней со дня изменения сведений, указанных в части первой настоящего пункта (за исключением сведений, указанных в абзацах втором и третьем настоящей части).

В течение двух рабочих дней после раскрытия информации, осуществленного в соответствии с частью второй настоящего пункта, эмитент уведомляет об этом орган, зарегистрировавший проспект эмиссии.

Эмитент в случае эмиссии ценных бумаг на основании нормативного правового акта, содержащего служебную информацию ограниченного распространения, а также в иных случаях, установленных законодательством о ценных бумагах, уведомляет орган, зарегистрировавший проспект эмиссии, об изменении сведений, указанных в части первой настоящего пункта, в течение одного месяца с даты возникновения обстоятельства (обстоятельств), влекущего (влекущих) необходимость внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в случаях, установленных настоящей Инструкцией.

ГЛАВА 5 РАЗМЕЩЕНИЕ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

38. Проведение открытой (закрытой) подписки, открытой (закрытой) продажи эмиссионных ценных бумаг на неорганизованном рынке осуществляется эмитентом и (или) по его поручению профучастником.

39. Проведение открытой продажи эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке осуществляется профучастником, допущенным к торгам организатором торговли ценными бумагами, в торговой системе которого будут совершаться сделки по размещению эмиссионных ценных бумаг эмитента.

40. Проведение открытой подписки (продажи) акций либо продажи облигаций осуществляется после регистрации проспекта эмиссии и его раскрытия в порядке, установленном пунктом 23 настоящей Инструкции.

41. Продолжительность проведения открытой либо закрытой подписки не должна превышать шести месяцев.

По решению общего собрания акционеров допускается продление срока проведения открытой либо закрытой подписки, но не более чем на шесть месяцев.

В период размещения акций эмитент не осуществляет:

размещение акций дополнительного выпуска (другого дополнительного выпуска);

изменение номинальной стоимости акций;

консолидацию или дробление акций;

сокращение количества акций;

изменение категории размещаемых акций;

изменения типа размещаемых привилегированных акций.

42. Размещение акций выпуска (дополнительного выпуска) путем проведения открытой подписки осуществляется в два этапа. На первом этапе эмитент осуществляет сбор предложений (заявок) от лиц, намеревающихся приобрести акции в ходе подписки. Срок, в течение которого осуществляется сбор предложений (заявок), не может быть менее семи календарных дней. В случае недостижения планируемого объема эмиссии срок, в течение которого осуществляется сбор предложений (заявок), может быть продлен.

На втором этапе осуществляется заключение договоров подписки на акции. В случае если общее количество акций, указанное в поступивших предложениях (заявках), превышает планируемый объем эмиссии, договоры подписки заключаются в порядке, определенном проспектом эмиссии (например, с инвесторами, предложившими наибольшую цену, пропорционально представленным предложениям и др.).

В случае установления уставом эмитента преимущественного права акционеров на приобретение акций дополнительного выпуска и сроков реализации этого права в период проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи акций сбор эмитентом или по его поручению профучастником предложений (заявок) от иных лиц, намеревающихся приобрести акции, осуществляется не позднее двух рабочих дней, следующих за днем раскрытия информации об итогах реализации преимущественного права.

Учет предложений (заявок), поданных лицами, намеревающимися приобрести акции в ходе подписки, ведется эмитентом либо профучастником (если использовались его услуги при проведении открытой подписки) в хронологическом порядке в специальном журнале, прошитом, пронумерованном, подписанном руководителем эмитента акций или уполномоченным им лицом (с указанием наименования должности, фамилии и инициалов, даты) либо руководителем профучастника или уполномоченным им лицом (с указанием наименования должности, фамилии и инициалов, даты). В журнале отражаются следующие сведения: дата представления предложения (заявки), количество акций, предлагаемая цена одной акции, наименование, место нахождения, учетный номер плательщика юридического лица либо фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), сведения о документе, удостоверяющем личность, или идентификационный номер гражданина Республики Беларусь, место жительства (место пребывания) физического лица, представившего предложение (заявку).

43. При размещении эмиссионных ценных бумаг путем проведения подписки или продажи на неорганизованном рынке (за исключением открытой продажи облигаций на предъявителя) отношения сторон оформляются соответствующим договором (договором подписки либо договором купли-продажи эмиссионных ценных бумаг). Учет договоров ведется отдельно по каждому виду эмиссионных ценных бумаг в хронологическом порядке в специальном журнале, прошитом, пронумерованном, подписанном руководителем эмитента либо уполномоченным им лицом (с указанием наименования должности, фамилии и инициалов, даты) и скрепленном печатью эмитента**. В случае если размещение эмиссионных ценных бумаг на неорганизованном рынке осуществлялось профучастником по поручению эмитента, журнал учета договоров может быть подписан руководителем профучастника либо уполномоченным им лицом (с указанием наименования должности, фамилии и инициалов, даты).

При ведении журнала в электронном виде не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания проведения подписки либо продажи на неорганизованном рынке, журнал в электронном виде распечатывается и оформляется в соответствии с требованиями части первой настоящего пункта.

Эмитент и профучастник (если использовались его услуги при размещении эмиссионных ценных бумаг) обеспечивают сохранность информации, содержащейся в журналах, от утраты (уничтожения), несанкционированного доступа и внесения несанкционированных изменений.

При проведении открытой либо закрытой подписки в журнале отражаются следующие сведения: дата и номер договора, цена одной акции, количество акций, общая сумма обязательств по договору, порядок и форма расчетов, наименование юридического лица, подписавшегося на акции, и его место нахождения либо фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), сведения о документе, удостоверяющем личность, место жительства (место пребывания) физического лица, заключившего договор подписки.

При проведении открытой либо закрытой продажи облигаций на неорганизованном рынке в журнале отражаются следующие сведения: номер государственной регистрации облигаций, дата и номер договора, цена одной облигации, количество облигаций, общая сумма обязательств по договору, сведения о покупателе облигаций (наименование юридического лица и его место нахождения либо фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), сведения о документе, удостоверяющем личность, место жительства (место пребывания) физического лица).

Если размещение эмиссионных ценных бумаг на неорганизованном рынке осуществлялось профучастником по поручению эмитента, профучастник не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания срока размещения эмиссионных ценных

бумаг, передает эмитенту журнал, в котором осуществлялся учет договоров подписки либо договоров купли-продажи, а также договоры подписки и договоры купли-продажи, заключенные в период размещения эмиссионных ценных бумаг.

** Печать может не проставляться организациями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати.

44. Продолжительность проведения открытой продажи акций не должна превышать ста двадцати дней.

При проведении открытой продажи эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке отношения сторон оформляются протоколом о результатах торгов, содержащим информацию, определяемую организатором торговли ценными бумагами.

В период размещения акций до совершения сделок купли-продажи эмитент или по его поручению профучастник вправе осуществлять сбор предложений (заявок) от лиц, намеревающихся приобрести акции в ходе открытой продажи в порядке, установленном пунктом 42 настоящей Инструкции, либо в торговой системе организатора торговли ценными бумагами.

45. Эмитент хранит журналы и договоры, заключенные в период размещения эмиссионных ценных бумаг на неорганизованном рынке, а также протоколы о результатах торгов (при проведении открытой продажи эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке):

в случае размещения выпуска (дополнительного выпуска) акций – бессрочно;

в случае размещения выпуска облигаций – до исполнения своих обязательств по облигациям в полном объеме.

46. Эмитент может разместить меньшее количество эмиссионных ценных бумаг, чем указано в решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций и проспекте эмиссии эмиссионных ценных бумаг.

47. Эмитент по основаниям, установленным в решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций и проспекте эмиссии, вправе признать эмиссию эмиссионных ценных бумаг несостоявшейся. Доля размещенных ценных бумаг, при которой эмиссия эмиссионных ценных бумаг считается несостоявшейся, устанавливается эмитентом в решении о выпуске (дополнительном выпуске) акций и проспекте эмиссии.

При размещении акций выпуска (дополнительного выпуска) вклады, вносимые в уставный фонд акционерного общества, должны быть внесены в полном объеме в период проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи акций.

В тридцатидневный срок с даты окончания проведения открытой либо закрытой подписки, открытой продажи акций общим собранием акционеров эмитента акций утверждаются результаты размещения акций. При невозможности утверждения результатов размещения акций из-за отсутствия кворума общее собрание акционеров проводится повторно в соответствии со статьей 43 Закона Республики Беларусь «О хозяйственных обществах».

При признании эмиссии акций состоявшейся общим собранием акционеров:

принимается решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций в случае размещения акций путем проведения открытой либо закрытой подписки;

принимается решение о внесении изменений в решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций и проспект эмиссии (в части количества акций и суммы их номинальных стоимостей в соответствии с результатами размещения акций) в случае размещения акций путем открытой продажи;

утверждаются изменения и (или) дополнения в устав эмитента акций, связанные с увеличением его уставного фонда на сумму номинальных стоимостей размещенных акций.

В случае признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг несостоявшейся все эмиссионные ценные бумаги этого выпуска (дополнительного выпуска) подлежат изъятию из обращения (зачислению на счет «депо» эмитента), а средства, полученные эмитентом от размещения выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, эмиссия которого признана несостоявшейся, в месячный срок с даты признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг несостоявшейся (с даты проведения общего собрания акционеров), если иной срок не определен законодательными актами, возвращаются инвесторам.

В случае признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг несостоявшейся в десятидневный срок с даты принятия такого решения эмитент:

уведомляет об этом орган, зарегистрировавший проспект эмиссии;

раскрывает об этом информацию путем размещения на едином портале финансового рынка, а также путем опубликования в доступном для всех потенциальных инвесторов печатном средстве массовой информации, определенном в решении о выпуске акций и проспекте эмиссии, и (или) размещения на официальном сайте эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), а в случае отсутствия официального сайта эмитента – на официальном сайте центрального депозитария, а также в случае размещения эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке – также и на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет.

ГЛАВА 6

ОСОБЕННОСТИ ЭМИССИИ АКЦИЙ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ, СОЗДАННЫМ ПУТЕМ УЧРЕЖДЕНИЯ ЛИБО В РЕЗУЛЬТАТЕ РЕОРГАНИЗАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА (ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ) В ФОРМЕ СЛИЯНИЯ, РАЗДЕЛЕНИЯ, ВЫДЕЛЕНИЯ, ПРЕОБРАЗОВАНИЯ, А ТАКЖЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ, К КОТОРОМУ ОСУЩЕСТВЛЕНО ПРИСОЕДИНЕНИЕ

48. Процедура эмиссии акций акционерным обществом, созданным путем учреждения либо в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц) в форме слияния, разделения, выделения, преобразования, а также акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение, включает следующие этапы:

48.1. принятие решения о выпуске (в случае эмиссии акций акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение, – решения о дополнительном выпуске) акций в порядке, установленном законодательством о хозяйственных обществах. При этом решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций принимается собранием, на котором в соответствии с законодательными актами утверждается устав возникающего акционерного общества либо принимается решение о внесении изменений и (или) дополнений в устав акционерного общества, к которому осуществляется присоединение;

48.2. заключение с депозитарием, установившим корреспондентские отношения с центральным депозитарием, депозитарного договора с эмитентом (за исключением случая эмиссии дополнительного выпуска акций акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение);

48.3. государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) акций и его передача на централизованный учет в депозитарную систему. При этом документы для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются:

при создании акционерного общества путем учреждения либо в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц) в форме слияния, разделения, выделения, преобразования – в двухмесячный срок с даты государственной регистрации акционерного общества;

в случае эмиссии дополнительного выпуска акций акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение, – в двухмесячный срок с даты государственной регистрации изменений и (или) дополнений в устав, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей эмитируемых акций;

48.4. размещение акций путем их распределения среди учредителей (участников) акционерного общества. При этом размещение акций, эмитированных акционерным обществом, созданным путем учреждения либо в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц) в форме слияния, разделения, выделения, преобразования, осуществляется путем их распределения среди учредителей (участников) созданного акционерного общества. Акции, эмитированные акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение, размещаются путем распределения среди участников (учредителей) присоединяемого юридического лица (присоединяемых юридических лиц). В случае присоединения к акционерному обществу юридического лица (юридических лиц), в уставном фонде которого имеется доля этого акционерного общества, эмиссия дополнительного выпуска акций осуществляется без учета доли, принадлежащей этому акционерному обществу.

49. При создании акционерного общества путем учреждения, если иное не установлено законодательными актами, акции эмитируются в размере объявленного в уставе уставного фонда.

При создании акционерного общества в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц) в форме слияния, разделения, выделения, преобразования акции эмитируются в размере оплаченного уставного фонда за счет имущества (собственных средств) юридических лиц (юридического лица), участвовавших в реорганизации, в соответствии с передаточным актом (при реорганизации в форме слияния либо преобразования) или разделительным балансом (при реорганизации в форме разделения либо выделения).

Эмиссия дополнительного выпуска акций акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение, осуществляется в размере оплаченного уставного фонда за счет имущества (собственных средств) присоединяемого юридического лица (юридических лиц) в соответствии с передаточным актом. При этом объем дополнительного выпуска акций не может превышать стоимость имущества (чистых активов) присоединяемого (присоединяемых) юридического лица (юридических лиц), рассчитанную на дату составления разделительного баланса, если иное не установлено законодательством о приватизации.

50. Количество эмитируемых акций каждой категории, каждого типа привилегированных акций, номинальная стоимость акции, порядок распределения акций

среди учредителей (участников) акционерного общества, создаваемого в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц) в форме слияния, разделения, выделения, преобразования, либо учредителей участников присоединяемого юридического лица (присоединяемых юридических лиц), размер уставного фонда создаваемого акционерного общества либо сумма увеличения уставного фонда акционерного общества, к которому осуществляется присоединение (в случае принятия решения об увеличении уставного фонда акционерного общества, к которому осуществляется присоединение), определяются договором о создании акционерного общества, или договором о слиянии, или договором о присоединении (при создании акционерного общества путем учреждения либо в результате реорганизации в форме слияния, присоединения) либо решением о реорганизации (при реорганизации в форме разделения, выделения, преобразования). При этом эмиссия привилегированных акций осуществляется в пределах доли таких акций в общем объеме уставного фонда акционерного общества, создаваемого в результате реорганизации, либо акционерного общества, к которому осуществляется присоединение, не превышающей двадцати пяти процентов.

ГЛАВА 7

ОСОБЕННОСТИ ЭМИССИИ ВЫПУСКА (ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ВЫПУСКА) АКЦИЙ, РАЗМЕЩАЕМЫХ ПУТЕМ ПРОВЕДЕНИЯ ОТКРЫТОЙ ПОДПИСКИ ИЛИ ОТКРЫТОЙ ПРОДАЖИ, А ТАКЖЕ РАЗМЕЩАЕМЫХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ИНОСТРАННЫХ ДЕПОЗИТАРНЫХ РАСПИСОК

51. До принятия общим собранием акционеров решения об увеличении уставного фонда путем эмиссии дополнительного выпуска акций, выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг, размещаемых путем проведения открытой подписки или открытой продажи, акционерное общество увеличивает уставный фонд за счет собственного капитала этого акционерного общества (фонда переоценки в полном объеме).

Требование части первой настоящего пункта не распространяется на банки, страховые организации, а также акционерные общества, в которых увеличивается (образовывается) только доля государства, если иное не установлено законодательными актами.

Увеличение уставного фонда в соответствии с частью первой настоящего пункта за счет собственного капитала этого акционерного общества осуществляется путем увеличения номинальной стоимости акции в порядке, установленном пунктом 100 настоящей Инструкции.

52. Процедура эмиссии дополнительного выпуска акций, выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг, размещаемых путем проведения открытой подписки, включает следующие этапы:

52.1. принятие общим собранием акционеров решения об увеличении уставного фонда путем эмиссии дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения открытой подписки, и утверждение общим собранием акционеров проспекта эмиссии акций;

52.2. регистрация проспекта эмиссии на основании документов, представленных в соответствии с законодательством об административных процедурах;

52.3. раскрытие информации об эмиссии акций в порядке и сроки, установленные пунктом 23 настоящей Инструкции;

52.4. проведение открытой подписки в порядке, установленном пунктом 42 настоящей Инструкции;

52.5. утверждение результатов размещения акций в порядке, установленном частью третьей пункта 47 настоящей Инструкции;

52.6. внесение в устав эмитента акций изменений и (или) дополнений и их государственная регистрация;

52.7. государственная регистрация дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) и его передача на централизованный учет в депозитарную систему. При этом документы для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в двухмесячный срок с даты государственной регистрации изменений и (или) дополнений в устав, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей эмитируемых акций.

53. Процедура эмиссии дополнительного выпуска акций, выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг, размещаемых путем проведения открытой продажи, включает следующие этапы:

53.1. принятие общим собранием акционеров решения об увеличении уставного фонда путем эмиссии дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения открытой продажи, и принятие общим собранием акционеров решения о выпуске (дополнительном выпуске) акций и утверждение проспекта эмиссии акций;

53.2. заключение договора с профучастником на проведение открытой продажи акций (за исключением случаев проведения открытой продажи акций собственной эмиссии профучастником, допущенным к торгам организатором торговли ценными бумагами, в торговой системе которого будут совершаться сделки по размещению акций);

53.3. регистрация проспекта эмиссии;

53.4. присвоение Департаментом по ценным бумагам (территориальным органом Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента) временного государственного регистрационного номера дополнительному выпуску акций (выпуску привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения открытой продажи, и передача дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) на централизованный учет в депозитарную систему;

53.5. раскрытие информации об эмиссии акций в порядке и сроки, установленные пунктом 23 настоящей Инструкции, и направление проспекта эмиссии акций (на бумажном и цифровом носителях) организатору торговли ценными бумагами. Организатор торговли ценными бумагами не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от эмитента проспекта эмиссии акций, размещает его на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет;

53.6. осуществление блокировки акций, размещаемых путем проведения открытой продажи, для участия в торгах ценными бумагами, организованных и проводимых организатором торговли ценными бумагами;

53.7. проведение открытой продажи акций;

53.8. утверждение результатов размещения акций в порядке, установленном частью третьей пункта 47 настоящей Инструкции, и в случае признания эмиссии акций состоявшейся принятие решения о внесении изменений в решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций (в части количества акций и суммы их номинальных стоимостей в соответствии с результатами размещения акций).

В случае признания эмиссии акций несостоявшейся в десятидневный срок с даты принятия такого решения эмитент акций уведомляет об этом Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам, которые осуществляют аннулирование выпуска (дополнительного выпуска) акций;

53.9. раскрытие информации о результатах размещения акций не позднее семи рабочих дней, следующих за днем их утверждения общим собранием акционеров, путем размещения этой информации на едином портале финансового рынка, а также на официальных сайтах эмитента акций (при его наличии) и организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет;

53.10. внесение в устав эмитента акций изменений и (или) дополнений, связанных с увеличением его уставного фонда на сумму номинальных стоимостей размещенных акций, и государственная регистрация этих изменений и (или) дополнений в устав эмитента;

53.11. государственная регистрация дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) с одновременным аннулированием временного государственного регистрационного номера. При этом документы для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в двухмесячный срок с даты государственной регистрации изменений и (или) дополнений в устав, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей эмитируемых акций;

53.12. раскрытие информации о государственной регистрации дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) не позднее семи рабочих дней, следующих за днем осуществления Департаментом по ценным бумагам (территориальным органом Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента) государственной регистрации дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), путем размещения этой информации на едином портале финансового рынка, а также на официальных сайтах эмитента акций (при его наличии) и организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет.

54. Процедура эмиссии дополнительного выпуска акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок, включает следующие этапы:

54.1. принятие общим собранием акционеров решения о дополнительном выпуске акций и увеличении уставного фонда эмитента акций за счет инвестиций, поступающих от размещения акций с использованием иностранных депозитарных расписок (далее – решение о дополнительном выпуске акций, размещаемых с использованием иностранных

депозитарных расписок). При этом решение о дополнительном выпуске акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок, должно содержать сведения, установленные пунктом 9 настоящей Инструкции;

54.2. присвоение временного государственного регистрационного номера дополнительному выпуску акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок, и передача дополнительного выпуска акций на централизованный учет в депозитарную систему;

54.3. передача акций эмитенту иностранных депозитарных расписок путем их перевода на счет «депо» эмитента иностранных депозитарных расписок и осуществление блокировки этих акций в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах;

54.4. представление в Департамент по ценным бумагам не позднее рабочего дня, следующего за днем передачи акций эмитенту иностранных депозитарных расписок, информации, предусмотренной подпунктом 1.2.1 пункта 1 постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 19 июля 2016 г. № 65 «О мерах по реализации Указа Президента Республики Беларусь от 3 марта 2016 г. № 84»;

54.5. представление в Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам не позднее десяти рабочих дней с даты начала размещения акций с использованием иностранных депозитарных расписок, установленной решением о дополнительном выпуске акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок, копии проспекта эмиссии иностранных депозитарных расписок либо документов, заменяющих его в соответствии с законодательством иностранного государства, которая должна быть легализована, переведена на белорусский или русский язык (верность перевода или подлинность подписи переводчика должны быть засвидетельствованы нотариально);

54.6. утверждение результатов размещения дополнительного выпуска акций в порядке, установленном частью пятой подпункта 1.3 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 3 марта 2016 г. № 84 «О вопросах эмиссии и обращения акций с использованием иностранных депозитарных расписок», и в случае признания эмиссии акций состоявшейся принятие решения о внесении изменений в решение о дополнительном выпуске акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок (в части количества акций и суммы их номинальных стоимостей в соответствии с результатами размещения акций).

В случае принятия решения о признании эмиссии акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок, несостоявшейся эмитент акций:

в двухнедельный срок с даты принятия такого решения уведомляет об этом Департамент по ценным бумагам (территориальный орган Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента);

в месячный срок с даты принятия такого решения возвращает средства, полученные в оплату акций, размещаемых с использованием иностранных депозитарных расписок;

54.7. внесение в устав эмитента акций изменений и (или) дополнений, связанных с увеличением его уставного фонда на сумму номинальных стоимостей размещенных акций, и государственная регистрация этих изменений и (или) дополнений в устав эмитента;

54.8. государственная регистрация дополнительного выпуска акций с одновременным аннулированием временного государственного регистрационного номера. При этом документы для государственной регистрации дополнительного выпуска

акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в срок, установленный абзацем первым части пятой подпункта 1.3 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 3 марта 2016 г. № 84.

ГЛАВА 8

ЗАКРЫТОЕ РАЗМЕЩЕНИЕ ВЫПУСКА (ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ВЫПУСКА) АКЦИЙ

55. Закрытое размещение дополнительного выпуска акций вправе осуществлять открытое и закрытое акционерное общество путем:

распределения акций среди акционеров в случае увеличения уставного фонда акционерного общества за счет собственного капитала этого общества;

распределения акций среди членов совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работников этого акционерного общества в случае увеличения уставного фонда акционерного общества за счет его собственного капитала и при исполнении ими условий, предусмотренных локальными правовыми актами, утвержденными общим собранием акционеров, и (или) гражданско-правовыми (трудовыми) договорами, заключаемыми с такими лицами;

передачи акционеру и (или) кредитору в случае увеличения уставного фонда акционерного общества путем зачета денежных требований к этому акционерному обществу;

проведения закрытой подписки;

иными способами, определенными законодательством о ценных бумагах и о приватизации, а также иностранным правом в случае размещения акций за пределами Республики Беларусь.

Закрытое размещение выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг, вправе осуществлять открытое и закрытое акционерное общество путем проведения закрытой подписки, передачи акционеру и (или) кредитору в случае увеличения уставного фонда акционерного общества путем зачета денежных требований к этому акционерному обществу.

При увеличении уставного фонда акционерного общества за счет собственного капитала этого акционерного общества сумма, на которую увеличивается уставный фонд акционерного общества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов и суммой уставного фонда и резервных фондов этого общества.

При увеличении уставного фонда акционерного общества за счет средств акционеров и (или) кредиторов путем зачета денежных требований к акционерному обществу сумма, на которую увеличивается уставный фонд акционерного общества, не должна превышать стоимость зачитываемых денежных требований акционеров и (или) кредиторов к этому акционерному обществу.

Сумма, направляемая на увеличение уставного фонда акционерного общества за счет собственного капитала этого акционерного общества, за счет средств акционеров и (или) кредиторов путем зачета денежных требований к акционерному обществу, рассчитывается по данным бухгалтерского учета на первое число месяца квартала, в котором принимается решение об увеличении уставного фонда.

56. Процедура эмиссии акций дополнительного выпуска в случае увеличения уставного фонда акционерного общества за счет собственного капитала этого общества включает следующие этапы:

56.1. принятие общим собранием акционеров решения о дополнительном выпуске акций, утверждение изменений и (или) дополнений в устав эмитента, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества за счет собственного капитала этого общества;

56.2. государственная регистрация изменений и (или) дополнений в устав эмитента;

56.3. государственная регистрация дополнительного выпуска акций и его передача на централизованный учет в депозитарную систему. При этом документы для государственной регистрации дополнительного выпуска акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в двухмесячный срок с даты принятия решения, повлекшего необходимость внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей эмитируемых акций;

56.4. размещение акций путем их распределения среди акционеров данного акционерного общества, членов совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работников этого акционерного общества.

Акции дополнительного выпуска, эмиссия которых осуществляется при увеличении уставного фонда акционерного общества за счет собственного капитала этого общества, размещаемые путем распределения среди акционеров, если иное не установлено законодательными актами, подлежат распределению среди всех акционеров этого акционерного общества пропорционально количеству принадлежащих им акций той же категории и того же типа, включенных в реестр владельцев акций, на основании которого был составлен список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, повестка дня которого включала вопрос об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций дополнительного выпуска за счет собственного капитала акционерного общества. При этом не допускаются:

изменение количества акционеров;

изменение соотношения долей акционеров в уставном фонде акционерного общества;

образование частей акций (дробных акций).

При размещении акций путем распределения среди членов совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа и (или) работников этого акционерного общества не допускается образование частей акций (дробных акций).

57. До принятия общим собранием акционеров решения об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций, размещаемых путем проведения закрытой подписки, передачи акционеру и (или) кредитору в случае увеличения уставного фонда акционерного общества путем зачета денежных требований к этому акционерному обществу, акционерное общество увеличивает уставный фонд за счет собственного капитала этого акционерного общества (фонда переоценки в полном объеме).

Требование части первой настоящего пункта не распространяется на банки, страховые организации, акционерные общества, находящиеся в процедуре санации в соответствии с законодательством об урегулировании неплатежеспособности, а также акционерные общества, в которых увеличивается (образовывается) только доля государства, членов совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного

органа и (или) работников этого акционерного общества, если иное не установлено законодательными актами.

Увеличение уставного фонда в соответствии с частью первой настоящего пункта за счет собственного капитала этого акционерного общества осуществляется путем увеличения номинальной стоимости акции в порядке, установленном пунктом 100 настоящей Инструкции.

58. Процедура эмиссии акций, размещаемых путем передачи акционерам и (или) кредиторам в случае увеличения уставного фонда акционерного общества путем зачета денежных требований к этому акционерному обществу, включает следующие этапы:

58.1. получение акционерным обществом письменного согласия акционеров и (или) кредиторов о зачете их денежных требований к этому акционерному обществу с указанием суммы зачитываемых денежных требований каждого акционера и (или) кредитора и количества акций, передаваемых в собственность каждого акционера и (или) кредитора;

58.2. принятие общим собранием акционеров решения об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций дополнительного выпуска (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем передачи акционерам и (или) кредиторам, которое должно быть доведено до сведения акционеров, в том числе не участвовавших в общем собрании акционеров, любым способом, позволяющим подтвердить доведение такого решения до сведения акционеров, в порядке, определенном уставом эмитента. При этом решение об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций дополнительного выпуска (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем передачи акционеру и (или) кредитору, должно содержать сведения об условиях размещения акций, аналогичные сведениям, предусмотренным абзацами четвертым–девятым, семнадцатым части первой пункта 17 настоящей Инструкции;

58.3. заключение акционерным обществом соглашений с акционерами и (или) кредиторами о зачете денежных требований к этому акционерному обществу с учетом письменных согласий, указанных в подпункте 58.1 настоящего пункта;

58.4. внесение в устав эмитента акций изменений и (или) дополнений, связанных с увеличением его уставного фонда, и государственная регистрация этих изменений и (или) дополнений в устав;

58.5. государственная регистрация дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) и его передача на централизованный учет в депозитарную систему. При этом документы для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в двухмесячный срок с даты государственной регистрации изменений и (или) дополнений в устав, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей эмитируемых акций;

58.6. размещение акций путем их передачи акционерам и (или) кредиторам.

59. Процедура эмиссии акций, размещаемых путем проведения закрытой подписки, включает следующие этапы:

59.1. принятие общим собранием акционеров решения об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций дополнительного выпуска (выпуска привилегированных

акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения закрытой подписки, которое должно быть доведено до сведения акционеров, в том числе не участвовавших в общем собрании акционеров, любым способом, позволяющим подтвердить доведение такого решения до сведения акционеров, в порядке, определенном уставом эмитента. При этом решение об увеличении уставного фонда путем эмиссии акций дополнительного выпуска (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг), размещаемых путем проведения закрытой подписки, должно содержать сведения об условиях размещения акций, аналогичные сведениям, предусмотренным абзацами четвертым–седьмым части первой пункта 17 настоящей Инструкции;

59.2. проведение закрытой подписки;

59.3. утверждение результатов размещения дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) в порядке, установленном частью третьей пункта 47 настоящей Инструкции;

59.4. внесение в устав эмитента акций изменений и (или) дополнений, связанных с увеличением его уставного фонда, и государственная регистрация этих изменений и (или) дополнений в устав;

59.5. государственная регистрация дополнительного выпуска акций (выпуска привилегированных акций, тип которых не зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг) и его передача на централизованный учет в депозитарную систему. При этом документы для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) акций, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в двухмесячный срок с даты государственной регистрации изменений и (или) дополнений в устав, связанных с увеличением уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей эмитируемых акций.

ГЛАВА 9 ОСОБЕННОСТИ ЭМИССИИ И ПОГАШЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ

60. Процедура эмиссии облигаций включает следующие этапы:

60.1. составление и утверждение проспекта эмиссии облигаций;

60.2. заключение с брокером либо доверительным управляющим ценными бумагами, допущенными организатором торговли ценными бумагами к торгам, договора на проведение открытой продажи облигаций, за исключением размещения облигаций собственной эмиссии эмитентом, допущенным организатором торговли ценными бумагами к торгам (в случае размещения выпуска облигаций путем проведения открытой продажи на организованном рынке);

60.3. заключение с депозитарием, установившим корреспондентские отношения с центральным депозитарием, депозитарного договора с эмитентом (при принятии эмитентом решения о выпуске облигаций в бездокументарной форме);

60.4. государственная регистрация выпуска облигаций, регистрация проспекта эмиссии облигаций, согласование макета образца бланка облигации – в случае эмиссии облигаций на предъявителя. При этом документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах, представляются в Департамент по ценным бумагам не позднее двух месяцев с даты утверждения проспекта эмиссии;

60.5. раскрытие проспекта эмиссии облигаций в соответствии с требованиями, установленными пунктом 23 настоящей Инструкции;

60.6. размещение облигаций путем проведения открытой либо закрытой продажи.

61. Номинальная стоимость облигаций, условиями эмиссии которых предусмотрено их размещение на территории Республики Беларусь, должна быть выражена в официальной денежной единице Республики Беларусь.

В случае эмиссии облигаций в документарной форме не допускается внесение изменений и (или) дополнений (исправления) в обязательные реквизиты и иные сведения, содержащиеся на бланках облигаций.

В проспекте эмиссии облигаций может быть предусмотрено, что дата начала и дата окончания размещения облигаций (каждого транша), дата начала и дата окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, даты выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (даты, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), дата погашения (начала погашения) облигаций (дата, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), размер дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) будут определяться уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций, или иным органом эмитента, наделенным таким правом, после утверждения проспекта эмиссии.

В случае определения уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций, сведений, указанных в части третьей настоящего пункта, после утверждения проспекта эмиссии эмитент облигаций не позднее чем за два рабочих дня до даты начала размещения облигаций (каждого транша) раскрывает информацию о дате начала и дате окончания размещения облигаций, дате начала и дате окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, дате выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (датах, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), дате погашения (начала погашения) облигаций (дате, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), величине дохода в виде дисконта (далее – дисконтный доход) (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) путем ее представления в Департамент по ценным бумагам, размещения на едином портале финансового рынка, а также путем опубликования в печатном средстве массовой информации, определенном в проспекте эмиссии облигаций, и (или) размещения на официальном сайте эмитента облигаций в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии) либо на официальном сайте центрального депозитария, а в случае проведения открытой продажи облигаций на организованном рынке – также и на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет.

Проспектом эмиссии облигаций может быть установлена величина постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) на один или несколько процентных периодов и предусмотрено, что величина постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) на последующий или несколько последующих процентных периодов устанавливается уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций, или

иным органом эмитента, наделенным таким правом уполномоченным органом эмитента, утвердившим проспект эмиссии облигаций до наступления соответствующего процентного периода, в котором начинает действовать новая величина постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода).

В случае, указанном в части пятой настоящего пункта, эмитент раскрывает информацию о размере (порядке определения размера) дохода по облигациям на соответствующий (соответствующие) процентный (процентные) период (периоды). Владелец облигаций, не согласный с установленным эмитентом размером дохода на последующий (последующие) процентный (процентные) период (периоды), вправе потребовать досрочного выкупа принадлежащих ему облигаций эмитентом. Эмитент осуществляет досрочный выкуп облигаций в порядке и сроки, установленные в проспекте эмиссии.

Размер выплат по структурной облигации может быть меньше ее номинальной стоимости.

Открытая либо закрытая продажа облигаций одного выпуска может осуществляться траншами. Транши отличаются датами начала и окончания продажи облигаций. Одновременная открытая либо закрытая продажа разных траншей одного выпуска не допускается.

В проспекте эмиссии облигаций, размещаемых траншами, должно быть указано количество траншей, количество облигаций в каждом транше, а также дата начала и дата окончания размещения каждого транша либо порядок определения этих дат. Количество траншей, а также количество облигаций в каждом транше может устанавливаться в проспекте эмиссии в цифровом выражении или путем установления порядка определения соответствующего количества.

62. В случае эмиссии обеспеченных облигаций исполнение обязательств эмитента по облигациям обеспечивается в порядке и способами, установленными подпунктом 1.7 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. № 277.

Ценные бумаги, и (или) транспортные средства (в том числе дорожная, строительная и прочая специальная техника, зарегистрированные на территории Республики Беларусь (далее – транспортные средства)), и (или) недвижимое имущество, являющиеся предметом залога по облигациям, подлежат независимой оценке и обязательной экспертизе достоверности независимой оценки, которые осуществляются в порядке, установленном законодательством, не ранее шести месяцев до передачи ценных бумаг, транспортных средств, недвижимого имущества в залог по облигациям.

Если исполнение обязательств по облигациям обеспечивается страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций, эмитент облигаций заключает договор страхования с юридическим лицом Республики Беларусь до государственной регистрации выпуска облигаций.

Если имущество, указанное в части второй настоящего пункта, становится предметом залога при замене эмитентом обеспечения (предоставлении дополнительного обеспечения) исполнения обязательств по облигациям, независимая оценка предмета залога осуществляется не ранее шести месяцев до даты принятия эмитентом решения о внесении изменений в проспект эмиссии облигаций.

В случае обеспечения исполнения обязательств по облигациям залогом эмитент облигаций в течение пяти рабочих дней после фиксации обременения предмета залога в соответствии с законодательством представляет в Департамент по ценным бумагам копии документов, подтверждающих фиксацию обременения предмета залога.

При обеспечении исполнения обязательств эмитента по облигациям:

залогом – облигации эмитируются в размере, не превышающем восьмидесяти процентов стоимости обременяемого залогом имущества. При этом продажа таких облигаций возможна только после фиксации в соответствии с законодательством обременения (ограничения) залогом имущества, являющегося предметом залога по облигациям, и представления в Департамент по ценным бумагам сведений о регистрации залога до даты начала размещения облигаций копий документов, подтверждающих фиксацию обременения (ограничения) залогом указанного имущества;

поручительством – облигации эмитируются в размере поручительства, не превышающем восьмидесяти процентов стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя, поручительством которого обеспечено исполнение обязательств эмитента облигаций, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на сумму предоставленного этим поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, а также на суммы гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе поручителя и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения этого поручителя, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя, рассчитанной на первое число месяца, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии. Договор о представлении поручительства не может быть расторгнут либо изменен с даты государственной регистрации выпуска облигаций до истечения одного года после окончания срока обращения облигаций этого выпуска, за исключением случаев исполнения обязательств по облигациям в полном объеме, изменения реквизитов поручителя и (или) эмитента, а также за исключением случаев:

возбуждения производства по делу о несостоятельности или банкротстве поручителя;

согласия всех владельцев жилищных облигаций этого выпуска;

банковской гарантией – облигации эмитируются на сумму, не превышающую сумму банковской гарантии;

правом требования по кредитам, выданным банками на строительство, реконструкцию или приобретение жилья под залог недвижимости, – облигации эмитируются в размере, не превышающем 70 процентов основной суммы долга по кредитам, выданным банками на строительство, реконструкцию или приобретение жилья под залог недвижимости;

страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций – облигации эмитируются в размере, не превышающем стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) эмитента облигаций, рассчитанной на первое число квартала, предшествующего дате утверждения проспекта эмиссии (за исключением жилищных облигаций, облигаций, эмитируемых банками), и лимита ответственности страховой организации, установленного в договоре страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций. Договор страхования не может быть расторгнут либо изменен с даты государственной регистрации выпуска облигаций до истечения шести месяцев после окончания срока обращения облигаций этого выпуска, за исключением случаев исполнения обязательств по облигациям в полном объеме, изменения реквизитов страховой организации и (или) эмитента, а также случаев, установленных абзацем вторым части первой пункта 63 настоящей Инструкции.

Нарушение эмитентом облигаций порядка уплаты страховых взносов, определенного договором страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций, в части неуплаты эмитентом облигаций суммы (сумм) страховых взносов является нарушением установленного порядка эмиссии эмиссионных ценных бумаг. В случае неуплаты эмитентом облигаций суммы (сумм) страховых взносов, предусмотренных договором страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций, страховая организация информирует о такой неуплате Департамент по ценным бумагам.

63. Эмитент осуществляет замену обеспечения исполнения своих обязательств по облигациям, исполнение обязательств по которым обеспечивается залогом, или (и) поручительством, или банковской гарантией, или (и) страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций, или (и) правом требования по кредитам, выданным банками на строительство, реконструкцию или приобретение жилья под залог недвижимости, если возможность такой замены предусмотрена проспектом эмиссии облигаций и получено согласие всех владельцев облигаций, а также в случае:

прекращения лицензии на осуществление страховой деятельности страховой организации, с которой у эмитента заключен договор страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций (за исключением передачи обязательств по договору другой страховой организации);

утраты (гибели), повреждения предмета залога либо иного прекращения залога по основаниям, установленным законодательством;

отзыва, приостановления действия специального разрешения (лицензии) на осуществление банковской деятельности банка, с которым у эмитента заключен договор о выдаче банковской гарантии.

В случае, указанном в абзаце третьем части первой настоящего пункта, эмитент осуществляет полную замену обеспечения исполнения своих обязательств по облигациям выпуска либо в части утраченного, поврежденного, выбывшего по иным основаниям предмета залога осуществляет досрочное погашение облигаций выпуска (части выпуска).

Замена обеспечения исполнения своих обязательств по облигациям и (или) досрочное погашение облигаций выпуска (части выпуска) осуществляются эмитентом не позднее двух месяцев с момента возникновения основания, влекущего необходимость замены обеспечения.

64. Эмитент предоставляет дополнительное обеспечение исполнения своих обязательств по облигациям в случае:

принятия решения о ликвидации лица, с которым у эмитента заключен договор о предоставлении поручительства, договор о выдаче банковской гарантии либо договор страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций (за исключением случаев передачи обязательств по договору страхования или банковской гарантии другой организации);

возбуждения производства по делу о несостоятельности или банкротстве в отношении лица, с которым у эмитента заключен договор о предоставлении поручительства, договор о выдаче банковской гарантии либо договор страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций;

снижения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя, поручительством которого обеспечено исполнение обязательств эмитента облигаций, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на сумму предоставленного этим поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, а также на суммы гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе поручителя и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения этого поручителя, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя;

снижения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) эмитента необеспеченных облигаций, а также облигаций, исполнение обязательств по которым обеспечено страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций (за исключением жилищных облигаций, облигаций, эмитируемых банками);

если в результате проведения экспертизы достоверности оценки сделан вывод о том, что результат независимой оценки не обоснован и (или) после устранения исполнителем оценки выявленных в рамках экспертизы достоверности оценки замечаний и (или) ошибок объем обязательств по облигациям превысит 80 процентов стоимости имущества, обремененного залогом в качестве обеспечения исполнения обязательств по облигациям;

если объем выпусков облигаций эмитента, исполнение обязательств по которым обеспечено поручительством, превысит 80 процентов стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя, поручительством которого обеспечено исполнение обязательств эмитента облигаций, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на сумму предоставленного этим поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, а также на суммы гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе поручителя и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения этого поручителя, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала).

65. В случае невозможности осуществить действия, предусмотренные пунктом 64 настоящей Инструкции, эмитент осуществляет досрочное погашение облигаций выпуска (части выпуска) в размере возникшей разницы.

В случае если общий объем выпусков необеспеченных облигаций превысит установленные абзацами вторым и четвертым пункта 66 настоящей Инструкции показатели, то эмитент предоставляет на сумму такого превышения обеспечение, соответствующее требованиям, предусмотренным подпунктом 1.7 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. № 277, или не позднее двух месяцев после возникновения факта такого превышения обеспечивает досрочное погашение облигаций части любого (любых) выпуска (выпусков) необеспеченных облигаций эмитента, находящихся в обращении, в размере разницы, возникшей между объемом выпусков необеспеченных облигаций и размером установленных абзацами вторым и четвертым пункта 66 настоящей Инструкции показателей.

66. В случае эмиссии необеспеченных облигаций объем выпусков таких облигаций не должен превышать:

размера нормативного капитала банка, небанковской кредитно-финансовой организации, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иных организаций, применяющих правила банковского бухгалтерского учета на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии облигаций (в случае эмиссии облигаций банками,

небанковскими кредитно-финансовыми организациями, ОАО «Банк развития Республики Беларусь», иными организациями, применяющими правила банковского бухгалтерского учета);

установленного в местном бюджете лимита долга органов местного управления и самоуправления;

80 процентов стоимости чистых активов эмитента облигаций, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на суммы предоставленного эмитентом обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе эмитента облигаций и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов.

67. Условиями эмиссии облигаций может быть предусмотрена выплата процентного дохода по облигациям, и (или) дисконтного дохода, и (или) иного вида дохода.

Если иное не установлено проспектом эмиссии облигаций:

облигации с дисконтным доходом (далее – дисконтные облигации) продаются при их размещении по стоимости ниже номинальной и погашаются по номинальной стоимости;

облигации с процентным доходом (далее – процентные облигации) продаются при их размещении по номинальной стоимости и погашаются по номинальной стоимости с выплатой причитающегося процентного дохода.

В проспекте эмиссии облигаций устанавливается величина дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона на фондовой бирже) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода), а также даты выплаты процентного дохода, выплачиваемого периодически в течение срока обращения облигаций (порядок определения таких дат).

Порядок определения размера переменного процентного дохода по облигациям должен позволять определять размер дохода владельцев облигаций в зависимости от изменения используемых для определения дохода показателей. Проспектом эмиссии облигаций может быть предусмотрено, что на величину переменного процентного дохода по облигациям влияет изменение определенного в проспекте эмиссии облигаций количественного показателя, не являющегося ставкой дохода, установленной эмитентом, величина которого может принимать только положительные значения и не зависит от воли эмитента и (или) владельца облигаций (далее – влияющий показатель). Особенности определения размера переменного процентного дохода и накопленного дохода по процентным облигациям, размер переменного процентного дохода по которым зависит от изменения влияющего показателя, определены в пункте 71 настоящей Инструкции.

Проспектом эмиссии облигаций может быть предусмотрено, что величина дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона на фондовой бирже) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) устанавливается органом управления эмитента облигаций, принявшим решение о выпуске облигаций, после утверждения проспекта эмиссии облигаций. В этом случае эмитент не позднее чем за два рабочих дня до даты начала размещения облигаций представляет информацию о величине дисконтного дохода либо постоянного или переменного процентного дохода (порядке определения

процентного дохода) в Департамент по ценным бумагам и раскрывает информацию о величине (порядке определения величины) дохода по облигациям путем ее размещения на едином портале финансового рынка, а также путем опубликования в доступном для всех потенциальных инвесторов печатном средстве массовой информации, определенном в проспекте эмиссии, и (или) размещения на официальном сайте эмитента облигаций в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии) либо на официальном сайте центрального депозитария, а в случае размещения и (или) обращения эмиссионных ценных бумаг на организованном рынке – также и на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами в глобальной компьютерной сети Интернет.

68. Годовая доходность по дисконтным облигациям рассчитывается по формуле

$$Пг = \frac{(Нд - Ц) \times 100}{Ц} / \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где Пг – годовая доходность по дисконтным облигациям (в процентах годовых); Нд – номинальная стоимость дисконтных облигаций; Ц – цена продажи дисконтных облигаций; T_{365} – количество дней до погашения дисконтных облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней до погашения дисконтных облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Годовая доходность по процентным облигациям (в рамках одного периода начисления периодически выплачиваемого дохода) рассчитывается по формуле

$$Пг = \frac{(С - Ц) \times 100}{Ц} / \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где Пг – годовая доходность по процентным облигациям (в процентах годовых); С – текущая стоимость процентных облигаций на дату выплаты дохода; Ц – цена продажи процентных облигаций при их размещении; T_{365} – количество дней срока обращения процентных облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней срока обращения процентных облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Количество дней срока обращения процентных облигаций определяется с даты продажи процентных облигаций при их размещении по дату выплаты дохода.

69. Величина процентного дохода, выплачиваемого одновременно при погашении процентных облигаций, рассчитывается по формуле

$$Д = \frac{Нп \times Пд}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где Д – процентный доход, выплачиваемый одновременно при погашении облигаций; Нп – номинальная стоимость процентной облигации; Пд – ставка дохода (в процентах)

годовых), установленная эмитентом; T_{365} – количество дней срока обращения облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней срока обращения облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Величина процентного дохода по процентным облигациям, выплачиваемого периодически в течение срока их обращения, рассчитывается по формуле

$$D = \frac{N_p \times P_p}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где D – процентный доход по процентным облигациям, выплачиваемый периодически в течение срока их обращения; N_p – номинальная стоимость процентной облигации; P_p – ставка дохода (в процентах годовых) за период, установленная эмитентом; T_{365} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Процентный доход по процентным облигациям, выплачиваемый периодически в течение срока их обращения, за первый период начисляется с даты, следующей за датой начала размещения облигаций, по дату его выплаты. Процентный доход по остальным периодам, включая последний, начисляется с даты, следующей за датой выплаты дохода за предшествующий период, по дату выплаты дохода за соответствующий период (дату погашения). При этом за дату выплаты дохода (дату погашения) принимается дата, установленная проспектом эмиссии.

Величина переменного процентного дохода по процентным облигациям рассчитывается по формуле

$$D = \frac{N_p \times P_{d1} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right) + N_p \times P_{d2} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right) + \dots + N_p \times P_{dN} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right)}{100},$$

где D – переменный процентный доход по процентным облигациям; N_p – номинальная стоимость процентной облигации; $P_{d1}, P_{d2}, \dots, P_{dN}$ – ставка дохода (в процентах годовых) за соответствующую часть периода, в пределах которого величина используемого для определения процентного дохода показателя была неизменной, установленная эмитентом; T_{365} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Текущая стоимость процентных облигаций рассчитывается по формуле

$$C = N_p + D_n,$$

где C – текущая стоимость процентных облигаций; N_p – номинальная стоимость процентной облигации; D_n – накопленный доход.

Накопленный доход рассчитывается по формуле

$$Дн = \frac{Нп \times Пд}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где Дн – накопленный доход; Нп – номинальная стоимость процентной облигации; Пд – ставка дохода (в процентах годовых), установленная эмитентом; T_{365} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней. Период начисления дохода определяется с даты начала размещения по дату расчета текущей стоимости (для процентных облигаций, по которым доход выплачивается единовременно при их погашении) или с даты выплаты последнего процентного дохода по дату расчета текущей стоимости облигаций (для процентных облигаций, по которым доход выплачивается периодически).

День начала размещения процентных облигаций, по которым доход выплачивается единовременно при их погашении, или дата выплаты последнего дохода по процентным облигациям, по которым доход выплачивается периодически в течение срока их обращения, и день расчета текущей стоимости процентных облигаций считаются одним днем. При этом за дату выплаты дохода принимается дата, установленная проспектом эмиссии.

Для процентных биржевых облигаций с переменным процентным доходом информация о ставке, установленной эмитентом по каждому следующему периоду начисления процентного дохода, передается эмитентом (профучастником по поручению эмитента) на фондовую биржу, зарегистрировавшую выпуск биржевых облигаций, за один рабочий день до даты выплаты дохода за предшествующий период.

Текущая стоимость дисконтных облигаций рассчитывается по формуле

$$С = Цс + \frac{Цс \times Пс}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где С – текущая стоимость дисконтных облигаций; Цс – средневзвешенная цена дисконтных облигаций, сложившаяся в ходе аукциона при первом состоявшемся размещении данного выпуска облигаций, либо цена продажи дисконтных облигаций, для которых предусмотрен иной способ размещения, на дату начала размещения данного выпуска облигаций; Пс – доходность, рассчитанная исходя из средневзвешенной цены либо цены продажи на дату начала размещения дисконтных облигаций (в процентах годовых), установленная эмитентом; T_{365} – количество дней обращения (с даты начала их размещения по дату расчета их текущей стоимости) дисконтных облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней обращения (с даты начала их размещения по дату расчета их текущей стоимости) дисконтных облигаций, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней. При этом день начала размещения дисконтных облигаций и день расчета их текущей стоимости считаются одним днем.

При расчете количества дней срока обращения (до погашения) и периода начисления процентного дохода первый и последний дни срока (периода) считаются одним днем.

Если срок (период) делится переходом с календарного года, состоящего из 365 дней, на календарный год, состоящий из 366 дней, либо наоборот, то при определении значений T_{365} и T_{366} уменьшается количество дней в первой части периода независимо от количества дней в календарном году.

70. Проспектом эмиссии процентных облигаций может быть предусмотрено начисление процентного дохода, а также выплата номинальной стоимости при их погашении (досрочном погашении) с учетом индексации номинальной стоимости процентных облигаций (далее – индексируемые облигации) в зависимости соотношения значения определенного в проспекте эмиссии таких облигаций показателя, который может принимать только положительные значения (далее – показатель, используемый для расчета индекса), по состоянию на любую из дат в пределах срока обращения таких облигаций к значению показателя, используемого для расчета индекса, по состоянию на дату начала размещения таких облигаций.

Определенный в проспекте эмиссии таких облигаций показатель, используемый для расчета индекса, не может быть заменен на другой показатель.

Расчет индекса по состоянию на любую из дат в пределах срока обращения индексируемых облигаций производится путем деления значения показателя, используемого для расчета индекса, по состоянию на указанную дату к значению этого показателя на дату начала размещения таких облигаций.

Определение величин процентного дохода, выплачиваемого одновременно при погашении индексируемых облигаций, процентного дохода по индексируемым облигациям, выплачиваемого периодически в течение срока их обращения, текущей стоимости индексируемых облигаций, накопленного дохода осуществляется в соответствии с формулами, указанными в пункте 69 настоящей Инструкции, с условием предварительной индексации величины номинальной стоимости таких облигаций путем умножения величины номинальной стоимости индексируемых облигаций, отраженной в проспекте эмиссии, на значение индекса на соответствующую дату.

71. Проспектом эмиссии облигаций может быть предусмотрено начисление переменного процентного дохода с учетом изменения влияющего показателя (далее – индексируемый переменный процентный доход). Определенный в проспекте эмиссии облигаций влияющий показатель остается неизменным в течение всего срока обращения облигаций.

Величина индексируемого переменного процентного дохода по процентным облигациям определяется по формуле

$$D = D_1 + D_2,$$

где D – индексируемый переменный процентный доход по процентным облигациям; D_1 – переменный процентный доход по процентным облигациям, рассчитанный исходя из процентной ставки по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату выплаты дохода по сравнению с датой начала размещения облигаций; D_2 – неотрицательная корректировка величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением,

досрочным выкупом облигации по требованию эмитента либо владельца облигации в даты, установленные проспектом эмиссии облигаций (далее для целей настоящего пункта – досрочный выкуп), процентному периоду, рассчитанная исходя из изменения влияющего показателя на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости по сравнению с датой начала размещения облигаций.

Величина переменного процентного дохода по процентным облигациям, рассчитываемого исходя из процентной ставки по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату выплаты дохода по сравнению с датой начала размещения облигаций, рассчитывается по формуле

$$D_i = N_n \times \sum_{j=1}^N \left[\sum_{i=1}^K \left[P_{di} \times \left(\frac{T_i^{365}}{365} + \frac{T_i^{366}}{366} \right) \right] \times I_j \right] / 100,$$

где D_i – переменный процентный доход по процентным облигациям, рассчитанный исходя из процентной ставки по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату выплаты дохода по сравнению с датой начала размещения облигаций; N_n – номинальная стоимость процентной облигации; j – счетчик количества процентных периодов; N – количество процентных периодов; i – счетчик количества периодов в пределах процентного периода, в которых ставка процентного дохода, установленная эмитентом, была неизменной; K – количество периодов в пределах процентного периода, в которых ставка процентного дохода, установленная эмитентом, была неизменной; P_{di} – ставка дохода (в процентах годовых) за соответствующий процентный период (соответствующую часть процентного периода – в случае наличия двух и более ставок в пределах одного процентного периода), в пределах которого (которой) величина используемого для определения процентного дохода влияющего показателя была неизменной, установленная эмитентом; T_i^{365} – количество дней периода, в которых ставка процентного дохода, установленная эмитентом, была неизменной, приходящаяся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_i^{366} – количество дней периода, в которых ставка процентного дохода, установленная эмитентом, была неизменной, приходящаяся на календарный год, состоящий из 366 дней; I_j – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату выплаты дохода по сравнению с датой начала размещения облигаций.

Коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату выплаты дохода по сравнению с датой начала размещения облигаций рассчитывается по формуле

$$I_j = \frac{ER_j}{ER_0},$$

где I_j – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату выплаты дохода по сравнению с датой начала размещения облигаций; ER_j – значение влияющего

показателя на дату выплаты дохода; ER_0 – значение влияющего показателя на дату начала размещения облигаций.

Неотрицательная корректировка величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду, рассчитанная исходя из изменения влияющего показателя на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости по сравнению с датой начала размещения облигаций, рассчитывается по формуле

$$D_2 = N_n \times (I_n - 1),$$

где D_2 – неотрицательная корректировка величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду, рассчитанная исходя из изменения влияющего показателя на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости по сравнению с датой начала размещения облигаций; N_n – номинальная стоимость процентной облигации; I_n – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду.

Коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду рассчитывается по формуле

$$I_n = \max \left\{ \frac{ER_n}{ER_0}; 1 \right\},$$

где I_n – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду. I_n принимает значение большее единицы либо равное единице; ER_n – значение влияющего показателя на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом; ER_0 – значение влияющего показателя на дату начала размещения облигаций.

Накопленный доход по процентным облигациям, размер переменного процентного дохода по которым в соответствии с проспектом эмиссии таких облигаций зависит от изменения влияющего показателя, рассчитывается по формуле

$$D_n = \frac{N_n \times Пд}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right) \times I_n + N_n \times (I_n - 1),$$

где D_n – накопленный доход по процентным облигациям, размер переменного процентного дохода по которым в соответствии с проспектом эмиссии таких облигаций зависит от изменения значения влияющего показателя; N_n – номинальная стоимость процентной облигации; P_d – ставка дохода (в процентах годовых), установленная эмитентом; T_{365} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней; I_n – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям, рассчитанного исходя из процентной ставки по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату расчета величины накопленного дохода по процентным облигациям по сравнению с датой начала размещения облигаций; I_n – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду.

Коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям, рассчитанного исходя из процентной ставки по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату расчета величины накопленного дохода по процентным облигациям по сравнению с датой начала размещения облигаций, рассчитывается по формуле

$$I_n = \frac{ER_n}{ER_0},$$

где I_n – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям, рассчитанного исходя из процентной ставки по процентным облигациям с учетом изменения влияющего показателя на дату расчета величины накопленного дохода по процентным облигациям по сравнению с датой начала размещения облигаций; ER_n – значение влияющего показателя на дату расчета величины накопленного дохода по процентным облигациям; ER_0 – значение влияющего показателя на дату начала размещения облигаций.

Коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом процентному периоду рассчитывается по формуле

$$I_n = \begin{cases} \max \left\{ \frac{ER_n}{ER_0}; 1 \right\}^{***}, \\ 1^{****} \end{cases},$$

где I_n – коэффициент корректировки величины переменного процентного дохода по процентным облигациям по последнему на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением,

досрочным выкупом процентному периоду. I_n принимает значение большее единицы либо равное единице; ER_n – значение влияющего показателя на дату выплаты эмитентом владельцу облигации ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом; ER_0 – значение влияющего показателя на дату начала размещения облигаций.

*** Если расчет производится на дату выплаты эмитентом владельцу облигации суммы ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом.

**** Если расчет произведен на дату, отличную от даты выплаты эмитентом владельцу облигации суммы ее номинальной стоимости в связи с погашением, досрочным погашением, досрочным выкупом.

71¹. Положения пунктов 68–71 настоящей Инструкции не применяются в отношении стрип-облигаций, если иное не определено настоящим пунктом.

Номинальная стоимость стрипов на процентный доход по стрип-облигациям определяется по формуле

$$SP_i = \frac{N_n \times Pd}{100} \times \left(\frac{T_i^{365}}{365} + \frac{T_i^{366}}{366} \right),$$

где SP_i – номинальная стоимость стрипа на процентный доход по стрип-облигациям в i -ом процентном периоде; N_n – номинальная стоимость стрип-облигации; Pd – ставка дохода по стрип-облигации (в процентах годовых) за соответствующий период, установленная эмитентом; T_i^{365} – количество дней соответствующего периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_i^{366} – количество дней соответствующего периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней; i – счетчик количества процентных периодов по стрип-облигации.

$$SN = N_n,$$

где SN – номинальная стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации; N_n – номинальная стоимость стрип-облигации.

Эффективная ставка процента*****, используемая для разделения по состоянию на дату стрипования текущей стоимости стрип-облигации между текущими стоимостями создаваемых стрипов, определяется исходя из следующего уравнения на основании определенных в проспекте эмиссии выпуска стрип-облигаций значений показателей:

$$SN = \sum_{i=1}^N \left[\frac{SP_i}{(1 + IRR) \left(\frac{T_i^{365 \text{ нак}}}{365} + \frac{T_i^{366 \text{ нак}}}{366} \right)} \right] + \frac{SN}{(1 + IRR) \left(\frac{T_N^{365 \text{ нак}}}{365} + \frac{T_N^{366 \text{ нак}}}{366} \right)},$$

где SN – номинальная стоимость стрип-облигации (текущая стоимость стрип-облигации по состоянию на дату начала ее размещения), а также номинальная стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации; N – количество процентных периодов по стрип-облигации; i – счетчик количества процентных периодов по стрип-облигации; SP_i – номинальная стоимость стрипа на процентный доход по i-ому процентному периоду по стрип-облигации; IRR – эффективная ставка процента; $T_i^{365 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения i-ого стрипа на процентный доход, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; $T_i^{366 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения i-ого стрипа на процентный доход, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней; $T_N^{365 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; $T_N^{366 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

***** Эффективная ставка процента – процентная ставка, которая точно дисконтирует будущие процентные выплаты по стрип-облигации (номинальные стоимости стрипов на процентный доход) и погашение номинальной стоимости стрип-облигации (номинальную стоимость стрип-облигации) в текущую стоимость стрип-облигации по состоянию на любую из дат, приходящихся на срок обращения стрип-облигации, определенный в проспекте эмиссии.

Результат вычисления каждого слагаемого в приведенном выше уравнении представляет собой текущую стоимость соответственно каждого стрипа (как стрипов на процентный доход, так и на номинальную стоимость стрип-облигации) по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации, являющуюся началом срока обращения каждого из стрипов.

Текущая стоимость i-ого стрипа на процентный доход по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации определяется по формуле

$$ЦП_{SP_i} = \frac{SP_i}{(1 + IRR)^{\left(\frac{T_i^{365 \text{ нак}}}{365} + \frac{T_i^{366 \text{ нак}}}{366} \right)},$$

где $ЦП_{SP_i}$ – текущая стоимость i-ого стрипа на процентный доход по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации; i – номер процентного периода по стрип-облигации; SP_i – номинальная стоимость i-ого стрипа на процентный доход; IRR – эффективная ставка процента; $T_i^{365 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения i-ого стрипа на процентный доход, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; $T_i^{366 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения i-ого стрипа на процентный доход, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Текущая стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации определяется по формуле

$$\text{ЦР}_{\text{SN}} = \frac{\text{SN}}{(1 + \text{IRR}) \left(\frac{T_{\text{N}}^{365 \text{ нак}}}{365} + \frac{T_{\text{N}}^{366 \text{ нак}}}{366} \right)},$$

где ЦР_{SN} – текущая стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации; SN – номинальная стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации; IRR – эффективная ставка процента; $T_{\text{N}}^{365 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; $T_{\text{N}}^{366 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Определение текущей стоимости стрипов на процентный доход на любую дату в пределах срока их обращения осуществляется на основании формулы

$$\text{TCC}_{\text{д}}^{\text{SP}_i} = \text{ЦР}_{\text{SP}_i} \times (1 + \text{IRR})^{\left(\frac{T_{\text{д}}^{365 \text{ нак}}}{365} + \frac{T_{\text{д}}^{366 \text{ нак}}}{366} \right)},$$

где $\text{TCC}_{\text{д}}^{\text{SP}_i}$ – текущая стоимость i -ого стрипа на процентный доход; i – номер стрипа на процентный доход (номер процентного периода по стрип-облигации); ЦР_{SP_i} – текущая стоимость i -ого стрипа на процентный доход по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации; IRR – эффективная ставка процента; $T_{\text{д}}^{365 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения i -ого стрипа на процентный доход, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней, прошедшее с даты начала размещения стрип-облигации, но не более срока обращения i -ого стрипа на процентный доход; $T_{\text{д}}^{366 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения i -ого стрипа на процентный доход, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней, прошедшее с даты начала размещения стрип-облигации, но не более срока обращения i -ого стрипа на процентный доход.

Определение текущей стоимости стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации на любую дату в пределах срока его обращения осуществляется на основании формулы

$$\text{TCC}_{\text{д}}^{\text{SN}} = \text{ЦР}_{\text{SN}} \times (1 + \text{IRR})^{\left(\frac{T_{\text{д}}^{365 \text{ нак}}}{365} + \frac{T_{\text{д}}^{366 \text{ нак}}}{366} \right)},$$

где $\text{TCC}_{\text{д}}^{\text{SN}}$ – текущая стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации; ЦР_{SN} – текущая стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации по состоянию на дату начала размещения стрип-облигации; IRR – эффективная ставка процента; $T_{\text{д}}^{365 \text{ нак}}$ – количество дней периода обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней, прошедшее

с даты начала размещения стрип-облигации, но не более срока обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации (срока обращения стрип-облигации); $T_{\text{на}}^{\text{те к}} -$ количество дней периода обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней, прошедшее с даты начала размещения стрип-облигации, но не более срока обращения стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации (срока обращения стрип-облигации).

Текущая стоимость стрип-облигации рассчитывается согласно формуле

$$\text{TCCO} = \text{TCC}_{\text{л}}^{\text{SN}} + \sum_{i=1}^N \text{TCC}_{\text{л}}^{\text{SP}_i},$$

где TCCO – текущая стоимость стрип-облигации; $\text{TCC}_{\text{л}}^{\text{SN}}$ – текущая стоимость стрипа на номинальную стоимость стрип-облигации; $\text{TCC}_{\text{л}}^{\text{SP}_i}$ – текущая стоимость i-ого стрипа на процентный доход; i – номер стрипа на процентный доход (номер процентного периода по стрип-облигации); N – количество процентных периодов по стрип-облигации.

Накопленный доход по стрип-облигации рассчитывается по формуле

$$\text{Дн} = \text{TCCO} - \text{Нп},$$

где Дн – накопленный доход по стрип-облигации; TCCO – текущая стоимость стрип-облигации; Нп – номинальная стоимость стрип-облигации.

72. Округление годовой доходности, величины процентного дохода (в том числе переменного процентного дохода) осуществляется до двух знаков после запятой. Округление осуществляется с учетом третьей цифры после запятой в следующем порядке:

если третья цифра после запятой больше или равна 5, то вторая цифра после запятой увеличивается на единицу;

если третья цифра после запятой меньше 5, то увеличение второй цифры не производится (отбрасывается третья цифра после запятой).

Округление текущей стоимости облигаций, номинальная стоимость которых выражена в белорусских рублях, накопленного дохода осуществляется в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

73. Погашение документарных облигаций, за исключением жилищных облигаций, осуществляется в дату погашения облигаций, установленную проспектом эмиссии. Погашение облигаций на предъявителя по истечении установленного проспектом эмиссии облигаций срока их обращения осуществляется эмитентом в отношении лиц, предъявивших эти облигации к погашению, независимо от сроков обращения собственника или иного законного владельца облигаций.

Если иное не предусмотрено пунктом 75 настоящей Инструкции, погашение (досрочное погашение) бездокументарных облигаций выпуска (части выпуска) осуществляется эмитентом в отношении лиц, указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном депозитарием на дату, определенную проспектом эмиссии. При этом

не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления на счет владельца облигаций (выплаты владельцу облигаций) денежных средств, необходимых для погашения облигаций, либо передачи иного имущественного эквивалента, владелец облигаций осуществляет перевод погашаемых бездокументарных облигаций на счет «депо» эмитента, за исключением случаев перехода прав на облигации в результате универсального правопреемства.

В случае если в соответствии с условиями депозитарного договора с эмитентом начисление и выплата доходов по ценным бумагам и денежных средств при погашении (досрочном погашении) ценных бумаг эмитента осуществляется депозитарием эмитента, то перевод погашаемых бездокументарных облигаций на счет «депо» эмитента, включая облигации, заблокированные депозитарием в связи со смертью владельца облигаций, может быть произведен депозитарием эмитента на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельца облигаций (выплату владельцу облигаций) денежных средств, необходимых для погашения облигаций.

74. Конвертация облигаций осуществляется в порядке и на условиях, определенных проспектом эмиссии облигаций, на основании письменного согласия владельца облигации с последующим заключением соответствующего договора.

В случае если порядок и условия конвертации облигаций не были определены проспектом эмиссии, эмитент вправе в период обращения этого выпуска облигаций внести соответствующие изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии в части установления порядка и условий конвертации облигаций. При этом изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии вносятся в порядке, установленном главой 4 настоящей Инструкции.

Порядок и условия конвертации, определенные проспектом эмиссии облигаций, должны содержать в том числе срок, в течение которого эмитенту может быть представлено письменное согласие владельца облигации на их конвертацию, сроки заключения соответствующих договоров, а также срок, в течение которого должна быть осуществлена конвертация.

Срок, в течение которого должна быть осуществлена конвертация, должен начинаться после государственной регистрации нового выпуска облигаций, размещаемых путем конвертации облигаций предыдущего выпуска, и заканчиваться не позднее следующего дня после даты погашения (начала погашения) облигаций.

Конвертация облигаций в бездокументарной форме осуществляется эмитентом:

до даты окончания срока обращения предыдущего выпуска (предыдущих выпусков) облигаций – в отношении лиц, давших письменное согласие на конвертацию облигаций. При этом эмитент осуществляет досрочное погашение облигаций предыдущего выпуска (предыдущих выпусков);

при погашении облигаций предыдущего выпуска (предыдущих выпусков) – в отношении лиц, давших письменное согласие на конвертацию облигаций, указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном на дату, установленную проспектом эмиссии облигаций для целей погашения облигаций.

Владелец облигаций не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления на его счет «депо» облигаций, размещаемых путем конвертации облигаций предыдущего выпуска (предыдущих выпусков), осуществляет перевод облигаций предыдущего выпуска (предыдущих выпусков) на счет «депо» эмитента.

75. Эмитент, вместо перечисления выплат по облигациям лицам, указанным в реестре владельцев облигаций, вправе заключить с центральным депозитарием договор на организацию погашения, досрочного погашения облигаций и выплаты дохода по ним в следующем порядке:

эмитент в соответствии с договором, указанным в абзаце первом настоящей части, перечисляет денежные средства центральному депозитарию для организации погашения, досрочного погашения облигаций и выплаты дохода по ним;

центральный депозитарий распределяет денежные средства, указанные в абзаце втором настоящей части, зачисляя их своим депонентам, а также перечисляя оставшуюся часть депозитариям, в которых осуществляется учет прав, обременений (ограничений) этих прав по облигациям (далее – учет прав на облигации), исходя из количества таких облигаций, числящихся на корреспондентском счете «депо» ЛОРО конкретного депозитария. В случае, если денежных средств, указанных в абзаце втором настоящей части, недостаточно для исполнения эмитентом обязательств по погашению, досрочному погашению облигаций и выплате дохода по ним в полном объеме, эти денежные средства распределяются таким образом, чтобы сумма зачисляемых (перечисляемых) денежных средств в расчете на одну облигацию была одинаковой для всех облигаций данного выпуска;

депозитарий, которому центральный депозитарий осуществил перечисление денежных средств согласно абзацу третьему настоящей части, распределяет полученные от центрального депозитария денежные средства, зачисляя их своим депонентам пропорционально количеству принадлежащих им облигаций. В случае, если полученных денежных средств недостаточно для исполнения эмитентом обязательств по погашению, досрочному погашению облигаций и выплате дохода по ним в полном объеме, эти денежные средства распределяются депозитарием между своими депонентами таким образом, чтобы сумма зачисляемых денежных средств в расчете на одну облигацию была одинаковой для всех депонентов;

в случае исполнения эмитентом своих обязательств по погашению, досрочному погашению облигаций в полном объеме депозитарий, указанный в абзаце четвертом настоящей части, а также центральный депозитарий в отношении своих депонентов осуществляет перевод облигаций на счет «депо» эмитента (поручение «депо» на перевод облигаций на счет «депо» эмитента оформляет и подписывает уполномоченный работник депозитария).

Указанный в части первой настоящего пункта порядок может использоваться при соблюдении следующих условий:

наличия действующего договора, указанного в абзаце первом части первой настоящего пункта;

наличия в договорах на установление корреспондентских отношений, заключенных с депозитариями, в которых осуществляется учет прав на облигации, положений о распределении денежных средств, поступивших депозитариям от центрального депозитария для погашения, досрочного погашения облигаций и выплаты дохода по ним, между своими депонентами, которым принадлежат права на облигации.

ГЛАВА 10

ОСОБЕННОСТИ ЭМИССИИ И ПОГАШЕНИЯ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ

76. Эмиссия биржевых облигаций (программы биржевых облигаций) включает следующие этапы:

76.1. составление и утверждение проспекта эмиссии биржевых облигаций;

76.2. заключение договора с брокером либо доверительным управляющим ценными бумагами, допущенными фондовой биржей к торгам, на проведение открытой продажи биржевых облигаций (за исключением размещения биржевых облигаций собственной эмиссии эмитентами, допущенными фондовой биржей к торгам);

76.3. представление на фондовую биржу эмитентом, либо брокером, либо доверительным управляющим, уполномоченным на основании договора с эмитентом на проведение открытой продажи биржевых облигаций (далее – заявитель), документов, предусмотренных законодательством об административных процедурах, не позднее двух месяцев с даты утверждения проспекта эмиссии биржевых облигаций и не позднее чем за пятнадцать рабочих дней до даты начала размещения выпуска биржевых облигаций, первого выпуска биржевых облигаций, эмитируемого в рамках проспекта программы биржевых облигаций, указанной в проспекте эмиссии;

76.4. регистрация фондовой биржей выпуска биржевых облигаций, проспекта эмиссии биржевых облигаций, общей и специальных частей проспекта эмиссии программы биржевых облигаций, присвоение программе и выпуску биржевых облигаций идентификационных номеров.

Номер программы биржевых облигаций указывается фондовой биржей в общей части проспекта эмиссии программы биржевых облигаций и его первой специальной части, а также в каждой последующей специальной части проспекта эмиссии программы биржевых облигаций. Регистрация общей части проспекта эмиссии программы биржевых облигаций осуществляется вместе с первой специальной частью проспекта эмиссии программы биржевых облигаций. Фондовая биржа регистрирует последующие специальные части проспекта эмиссии программы биржевых облигаций не позднее двух рабочих дней, следующих за днем их представления на фондовую биржу;

76.5. передача выпуска биржевых облигаций на централизованный учет в депозитарную систему в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах, не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия фондовой биржей решения о регистрации выпуска биржевых облигаций. При этом до приема выпуска биржевых облигаций на централизованный учет в депозитарную систему центральный депозитарий на основании заключенного между эмитентом биржевых облигаций и центральным депозитарием либо между фондовой биржей и центральным депозитарием договора присваивает выпуску биржевых облигаций национальный идентификационный и международные идентификационные (ISIN, CFI, FISN) коды. В день приема выпуска биржевых облигаций на централизованный учет в депозитарную систему центральный депозитарий направляет фондовой бирже, принявшей решение о регистрации выпуска биржевых облигаций, сообщение о присвоении выпуску биржевых облигаций национального идентификационного и международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов и передает в Департамент по ценным бумагам анкету выпуска биржевых облигаций;

76.6. принятие фондовой биржей решения о допуске выпуска биржевых облигаций к размещению и обращению в торговой системе фондовой биржи (далее – допуск к торгам биржевых облигаций) с указанием даты допуска к торгам биржевых облигаций и обеспечение допуска к торгам данного выпуска биржевых облигаций. Допуск к торгам биржевых облигаций осуществляется в порядке, установленном правилами допуска ценных бумаг к торгам, утверждаемыми фондовой биржей в установленном законодательством порядке.

Решение о допуске к торгам биржевых облигаций принимается фондовой биржей не позднее рабочего дня, следующего за днем получения из центрального депозитария сообщения о присвоении национального идентификационного и международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов.

Допуск к торгам биржевых облигаций, выпускаемых в рамках программ, за исключением первого выпуска, может быть осуществлен с момента получения фондовой биржей информации о присвоении выпуску национального идентификационного и международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов, если иной срок не установлен в решении о допуске к торгам биржевых облигаций. Обращение первого выпуска биржевых облигаций, выпускаемых в рамках программы, осуществляется с учетом срока, установленного в подпункте 76.3 пункта 76 настоящей Инструкции.

В случае представления документов для регистрации выпуска биржевых облигаций на бумажном носителе фондовая биржа не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о допуске к торгам биржевых облигаций:

передает заявителю один экземпляр проспекта эмиссии, содержащий отметку о регистрации данного выпуска биржевых облигаций с указанием даты допуска биржевых облигаций к торгам, а также национального и международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов выпуска биржевых облигаций;

уведомляет эмитента о регистрации и допуске выпуска биржевых облигаций к торгам.

В случае представления документов для регистрации выпуска биржевых облигаций в электронной форме через единый портал электронных услуг фондовая биржа:

не позднее срока, установленного законодательством для осуществления административной процедуры по регистрации выпуска биржевых облигаций, направляет заявителю информационное письмо в виде электронного документа о регистрации данного выпуска биржевых облигаций;

не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о допуске биржевых облигаций к торгам, уведомляет эмитента о допуске выпуска биржевых облигаций к торгам;

76.7. раскрытие фондовой биржей информации о регистрации выпуска биржевых облигаций и дате начала его размещения в порядке, установленном в пункте 23 настоящей Инструкции, с указанием даты допуска к торгам биржевых облигаций и утверждения проспекта эмиссии биржевых облигаций осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о допуске к торгам биржевых облигаций.

Эмитент биржевых облигаций вправе раскрыть информацию об эмиссии биржевых облигаций после регистрации выпуска биржевых облигаций фондовой биржей. Такая информация должна содержать сведения, соответствующие тексту проспекта эмиссии биржевых облигаций, содержащего отметку фондовой биржи о регистрации выпуска биржевых облигаций;

76.8. размещение выпуска биржевых облигаций путем проведения открытой продажи в торговой системе фондовой биржи, зарегистрировавшей выпуск биржевых облигаций. Размещение биржевых облигаций не может начинаться позднее трех месяцев с даты принятия фондовой биржей решения о допуске к торгам биржевых облигаций.

77. Продажа биржевых облигаций одного выпуска может осуществляться траншами с учетом требований, установленных пунктом 61 настоящей Инструкции.

78. Внесение изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии биржевых облигаций в случаях, установленных главой 4 настоящей Инструкции, осуществляется:

в период после регистрации фондовой биржей выпуска биржевых облигаций и до начала их размещения – не позднее чем за пять рабочих дней до даты начала проведения открытой продажи биржевых облигаций;

в период размещения биржевых облигаций – не позднее даты окончания периода проведения открытой продажи биржевых облигаций.

Изменения и (или) дополнения, вносимые в проспект эмиссии биржевых облигаций, утверждаются в том же порядке и тем же органом, что и проспект эмиссии биржевых облигаций, если иной орган не определен органом управления эмитента, утвердившим проспект эмиссии биржевых облигаций, или уставом эмитента.

79. Замена эмитента биржевых облигаций на его правопреемника осуществляется путем внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии с последующим уведомлением фондовой биржи в порядке, установленном пунктом 80 настоящей Инструкции.

Изменения и (или) дополнения, вносимые в проспект эмиссии в связи с заменой эмитента биржевых облигаций на его правопреемника, утверждаются правопреемником эмитента биржевых облигаций в порядке, предусмотренном учредительными документами правопреемника либо установленном его уполномоченным органом управления, после принятия решения о внесении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии биржевых облигаций.

80. Не позднее двух рабочих дней с даты принятия эмитентом биржевых облигаций решения о внесении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии заявитель представляет на фондовую биржу документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах.

Фондовая биржа не позднее двух рабочих дней, следующих за датой регистрации документов, указанных в части первой настоящего пункта:

раскрывает изменения и (или) дополнения, внесенные в проспект эмиссии, в порядке, установленном пунктом 23 настоящей Инструкции;

сообщает о дате раскрытия текста изменений и (или) дополнений, внесенных в проспект эмиссии, заявителю.

80¹. Фондовая биржа, зарегистрировавшая проспект эмиссии биржевых облигаций, направляет в центральный депозитарий анкету выпуска биржевых облигаций, в проспект эмиссии которых этой фондовой биржей в соответствии с пунктом 35 настоящей Инструкции зарегистрированы изменения и (или) дополнения либо в отношении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии которых эмитентом в соответствии с пунктом 37 настоящей Инструкции осуществлено раскрытие информации об изменении сведений, указанных в части первой пункта 37 настоящей Инструкции, не позднее двух рабочих дней после соответственно регистрации изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в соответствии с пунктом 35 настоящей Инструкции либо получения уведомления в соответствии с частями третьей или четвертой пункта 37 настоящей Инструкции.

Направление анкеты выпуска биржевых облигаций в соответствии с частью первой настоящего пункта осуществляется в случае, если сведения, изменяемые в проспекте эмиссии биржевых облигаций, относятся к информации, включаемой в анкету их выпуска в соответствии с законодательством о ценных бумагах.

Центральный депозитарий не позднее двух рабочих дней после получения анкеты выпуска биржевых облигаций в соответствии с частями первой и второй настоящего пункта направляет эту анкету в Департамент по ценным бумагам.

81. Эмитент биржевых облигаций принимает решение о признании эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся по основаниям, установленным в проспекте эмиссии биржевых облигаций.

Не позднее двух рабочих дней, следующих за днем принятия эмитентом решения о признании эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся, эмитент (либо по его поручению брокер) представляет на фондовую биржу копию данного решения. Копия решения о признании эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся должна быть заверена подписью руководителя эмитента биржевых облигаций либо уполномоченного им лица (с указанием наименования должности, фамилии и инициалов, даты).

82. Не позднее рабочего дня, следующего за днем завершения размещения биржевых облигаций либо продажи последней биржевой облигации выпуска, фондовая биржа уведомляет об итогах размещения выпуска биржевых облигаций заявителя, а также раскрывает информацию об итогах размещения выпуска биржевых облигаций путем ее размещения на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет.

83. Досрочное погашение биржевых облигаций выпуска либо его части до даты погашения биржевых облигаций данного выпуска осуществляется в порядке, установленном проспектом эмиссии в соответствии с пунктом 73 настоящей Инструкции. При этом информация о дате досрочного погашения биржевых облигаций передается на фондовую биржу эмитентом, либо по его поручению брокером, либо доверительным управляющим не позднее чем за три рабочих дня до даты их досрочного погашения. Фондовая биржа не позднее рабочего дня, следующего за днем получения информации о досрочном погашении биржевых облигаций, раскрывает ее путем размещения на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет.

84. Фондовая биржа принимает решение об аннулировании выпуска биржевых облигаций и прекращает допуск к торгам данного выпуска биржевых облигаций в случаях:

84.1. признания выпуска биржевых облигаций недействительным и запрещения эмиссии биржевых облигаций – в день принятия соответствующего решения Минфином;

84.2. признания эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся – не позднее рабочего дня, следующего за днем получения копии решения эмитента о признании эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся;

84.3. отсутствия сделок по размещению биржевых облигаций данного выпуска – не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания срока размещения биржевых облигаций;

84.4. погашения (досрочного погашения) выпуска биржевых облигаций.

Фондовая биржа принимает решение об аннулировании выпуска (части выпуска) биржевых облигаций на основании заявления эмитента биржевых облигаций в случае досрочного погашения биржевых облигаций части выпуска, а также в случае принятия уполномоченным органом эмитента решения об аннулировании неразмещенной части выпуска таких облигаций не позднее рабочего дня, следующего за днем представления

эмитентом биржевых облигаций заявления. При этом аннулированию подлежат биржевые облигации, находящиеся (зачисленные) на счете «депо» их эмитента.

Заявление об аннулировании части выпуска биржевых облигаций должно содержать сведения о количестве подлежащих аннулированию облигаций данного выпуска биржевых облигаций, по которым эмитент досрочно исполнил свои обязательства, либо количестве неразмещенных биржевых облигаций, находящихся на счете «депо» эмитента, а также иные сведения, определенные фондовой биржей.

Фондовая биржа не позднее дня, следующего за днем принятия решения об аннулировании части выпуска биржевых облигаций, сообщает об аннулировании части выпуска биржевых облигаций с указанием даты принятия решения центральному депозитарию, заявителю и раскрывает информацию об аннулировании части выпуска биржевых облигаций путем ее размещения на едином портале финансового рынка, а также на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет.

Не позднее рабочего дня, следующего за днем получения сообщения фондовой биржи об аннулировании выпуска (части выпуска) биржевых облигаций, центральный депозитарий направляет в Департамент по ценным бумагам соответствующую анкету выпуска биржевых облигаций и снимает выпуск (часть выпуска) биржевых облигаций с централизованного учета в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах.

85. В случае признания выпуска биржевых облигаций недействительным и запрещения эмиссии биржевых облигаций, признания эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся эмитент перечисляет лицам, указанным в реестре владельцев биржевых облигаций, сформированном депозитарием эмитента на дату, следующую за датой принятия фондовой биржей решения об аннулировании выпуска биржевых облигаций, денежные средства в размере текущей стоимости биржевых облигаций на дату принятия фондовой биржей решения об аннулировании выпуска в месячный срок с даты признания выпуска биржевых облигаций недействительным и запрещения эмиссии биржевых облигаций или признания эмиссии биржевых облигаций несостоявшейся.

ГЛАВА 11

ОСОБЕННОСТИ ЭМИССИИ И ПОГАШЕНИЯ ДЕПОЗИТАРНЫХ ОБЛИГАЦИЙ

86. Эмиссия депозитарных облигаций включает следующие этапы:

86.1. составление и утверждение проспекта эмиссии депозитарных облигаций;

86.2. заключение договора с брокером либо доверительным управляющим ценными бумагами, допущенными организатором торговли к торгам, на проведение открытой продажи депозитарных облигаций (за исключением размещения депозитарных облигаций собственной эмиссии лицами, допущенными организатором торговли к торгам);

86.3. представление эмитентом в центральный депозитарий документов, предусмотренных законодательством об административных процедурах, не позднее двух месяцев с даты утверждения проспекта эмиссии депозитарных облигаций и не позднее чем за пятнадцать рабочих дней до даты начала размещения депозитарных облигаций, указанной в проспекте эмиссии депозитарных облигаций;

86.4. регистрация центральным депозитарием выпуска депозитарных облигаций, проспекта эмиссии депозитарных облигаций, присвоение выпуску депозитарных облигаций национального идентификационного, а также на основании заключенного между эмитентом депозитарных облигаций и центральным депозитарием договора

выпуску депозитарных облигаций международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов;

86.5. раскрытие проспекта эмиссии депозитарных облигаций в соответствии с требованиями, установленными пунктом 23 настоящей Инструкции;

86.6. прием выпуска депозитарных облигаций на централизованный учет в депозитарную систему в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах, не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия центральным депозитарием решения о регистрации выпуска депозитарных облигаций.

Не позднее рабочего дня, следующего за днем приема выпуска депозитарных облигаций на централизованный учет, центральный депозитарий информирует эмитента о регистрации выпуска депозитарных облигаций и передает Департаменту по ценным бумагам и организатору торговли анкету выпуска депозитарных облигаций;

86.7. принятие организатором торговли решения о допуске выпуска депозитарных облигаций к размещению и обращению в торговой системе организатора торговли (далее – допуск к торгам депозитарных облигаций) с указанием даты допуска к торгам депозитарных облигаций и обеспечение допуска к торгам данного выпуска депозитарных облигаций. Допуск к торгам депозитарных облигаций осуществляется в порядке, установленном правилами допуска ценных бумаг к торгам, утверждаемыми организатором торговли в установленном законодательством порядке. При этом дата допуска к торгам депозитарных облигаций, указанная в решении о допуске к торгам депозитарных облигаций, не может наступить ранее двух рабочих дней с даты принятия такого решения.

Решение о допуске к торгам депозитарных облигаций принимается организатором торговли не позднее рабочего дня, следующего за днем получения из центрального депозитария анкеты выпуска депозитарных облигаций. В течение рабочего дня принятия решения о допуске к торгам депозитарных облигаций организатор торговли направляет центральному депозитарию уведомление с указанием даты допуска к торгам депозитарных облигаций.

Не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о допуске к торгам депозитарных облигаций, центральный депозитарий:

в случае представления документов для регистрации выпуска депозитарных облигаций на бумажном носителе передает эмитенту один экземпляр проспекта эмиссии, содержащий отметки о регистрации данного выпуска депозитарных облигаций с указанием даты допуска к торгам депозитарных облигаций, национального идентификационного и международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов выпуска;

в случае представления документов для регистрации выпуска депозитарных облигаций в электронной форме через единый портал электронных услуг направляет эмитенту уведомление в виде электронного документа, содержащее сведения о регистрации данного выпуска депозитарных облигаций с указанием даты допуска к торгам депозитарных облигаций и национального идентификационного и международных идентификационных (ISIN, CFI, FISN) кодов выпуска;

уведомляет эмитента о допуске этого выпуска депозитарных облигаций к торгам;

86.8. раскрытие центральным депозитарием информации о размещении депозитарных облигаций в порядке, установленном в пункте 23 настоящей Инструкции, с указанием даты допуска к торгам депозитарных облигаций и утверждения проспекта

эмиссии депозитарных облигаций осуществляется путем размещения на едином портале финансового рынка, а также на официальном сайте центрального депозитария, не позднее чем за два рабочих дня до даты допуска к торгам депозитарных облигаций.

Эмитент депозитарных облигаций вправе раскрыть информацию об эмиссии депозитарных облигаций после регистрации выпуска депозитарных облигаций центральным депозитарием. Такая информация должна содержать сведения, соответствующие тексту проспекта эмиссии депозитарных облигаций, содержащего отметку центрального депозитария о регистрации выпуска депозитарных облигаций;

86.9. размещение выпуска депозитарных облигаций путем проведения открытой продажи в торговой системе организатора торговли. Размещение депозитарных облигаций не может начинаться позднее трех месяцев с даты принятия организатором торговли решения о допуске к торгам депозитарных облигаций. Размещение депозитарных облигаций может осуществляться среди лиц, не являющихся квалифицированными инвесторами на рынке ценных бумаг и (или) собственниками имущества, участниками (акционерами) эмитента депозитарных облигаций, в случае наличия у эмитента депозитарных облигаций кредитного рейтинга уровня «by.BBB+» и выше по национальной рейтинговой шкале для Республики Беларусь, присвоенного рейтинговым агентством обществом с ограниченной ответственностью «БИК Рейтингс».

87. Продажа депозитарных облигаций одного выпуска может осуществляться траншами с учетом требований, установленных пунктом 61 настоящей Инструкции.

88. Внесение изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в случаях, установленных настоящей Инструкцией, осуществляется:

в период после регистрации центральным депозитарием выпуска депозитарных облигаций и до начала их размещения – не позднее чем за пять рабочих дней до даты начала проведения открытой продажи депозитарных облигаций;

в период размещения депозитарных облигаций – не позднее даты окончания периода проведения открытой продажи депозитарных облигаций.

Изменения и (или) дополнения, вносимые в проспект эмиссии депозитарных облигаций, утверждаются в том же порядке и тем же органом, что и проспект эмиссии депозитарных облигаций, если иной орган не определен органом управления эмитента, утвердившим проспект эмиссии депозитарных облигаций, или уставом эмитента.

89. Замена эмитента депозитарных облигаций на его правопреемника осуществляется путем внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии с последующим уведомлением центрального депозитария в порядке, установленном пунктом 90 настоящей Инструкции.

Изменения и (или) дополнения, вносимые в проспект эмиссии в связи с заменой эмитента депозитарных облигаций на его правопреемника, утверждаются правопреемником эмитента депозитарных облигаций в порядке, предусмотренном учредительными документами правопреемника либо установленном его уполномоченным органом управления, после принятия решения о внесении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии депозитарных облигаций.

90. Не позднее двух рабочих дней с даты принятия эмитентом депозитарных облигаций решения о внесении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии эмитент представляет в центральный депозитарий документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах.

Центральный депозитарий не позднее двух рабочих дней с даты регистрации изменений и (или) дополнений, вносимых в проспект эмиссии депозитарных облигаций:

раскрывает изменения и (или) дополнения, внесенные в проспект эмиссии, в порядке, установленном пунктом 23 настоящей Инструкции;

сообщает о дате раскрытия текста изменений и (или) дополнений, внесенных в проспект эмиссии, эмитенту.

Информация о получении, утрате эмитентом депозитарных облигаций кредитного рейтинга или о его снижении ниже уровня «by.BBB+» раскрывается эмитентом не позднее рабочего дня, следующего за днем ее получения, путем размещения на едином портале финансового рынка, официальном сайте эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии), а в случае отсутствия официального сайта эмитента – на официальном сайте центрального депозитария, а также путем направления соответствующего уведомления организатору торговли ценными бумагами, допустившему его депозитарные облигации к торгам, центральному депозитарию.

90¹. Центральный депозитарий направляет в Департамент по ценным бумагам анкету выпуска депозитарных облигаций, в проспект эмиссии которых центральным депозитарием в соответствии с пунктом 35 настоящей Инструкции зарегистрированы изменения и (или) дополнения либо в отношении изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии которых эмитентом в соответствии с пунктом 37 настоящей Инструкции осуществлено раскрытие информации об изменении сведений, указанных в части первой пункта 37 настоящей Инструкции, не позднее двух рабочих дней после соответственно регистрации изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии в соответствии с пунктом 35 настоящей Инструкции либо получения уведомления в соответствии с частями третьей или четвертой пункта 37 настоящей Инструкции.

Направление анкеты выпуска депозитарных облигаций в соответствии с частью первой настоящего пункта осуществляется в случае, если сведения, изменяемые в проспекте эмиссии депозитарных облигаций, относятся к информации, включаемой в анкету их выпуска в соответствии с законодательством о ценных бумагах.

91. Эмитент депозитарных облигаций принимает решение о признании эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся по основаниям, установленным в проспекте эмиссии депозитарных облигаций.

Не позднее двух рабочих дней, следующих за днем принятия эмитентом решения о признании эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся, эмитент либо по его поручению брокер представляет в центральный депозитарий копию данного решения. Копия решения о признании эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся должна быть заверена подписью руководителя эмитента депозитарных облигаций либо иного уполномоченного им лица (с указанием наименования должности, фамилии и инициалов, даты).

92. Не позднее рабочего дня, следующего за днем завершения размещения депозитарных облигаций либо продажи последней депозитарной облигации выпуска, центральный депозитарий уведомляет об итогах размещения выпуска депозитарных облигаций эмитента, а также раскрывает информацию об итогах размещения выпуска депозитарных облигаций путем ее размещения на едином портале финансового рынка, а также на официальном сайте центрального депозитария.

93. Досрочное погашение депозитарных облигаций выпуска либо его части осуществляется в порядке, установленном пунктом 73 настоящей Инструкции. При этом информация о дате начала досрочного погашения депозитарных облигаций передается

в центральный депозитарий эмитентом либо по его поручению брокером не позднее чем за три рабочих дня до даты начала их досрочного погашения. Центральный депозитарий не позднее рабочего дня, следующего за днем получения информации о досрочном погашении депозитарных облигаций, раскрывает ее путем размещения на едином портале финансового рынка, а также на официальном сайте центрального депозитария.

94. Центральный депозитарий принимает решение об аннулировании выпуска депозитарных облигаций, информирует организатора торговли о необходимости прекращения допуска данного выпуска депозитарных облигаций к торгам и не позднее дня, следующего за днем принятия решения, сообщает об аннулировании выпуска с указанием даты принятия решения эмитенту, а также раскрывает информацию об аннулировании выпуска депозитарных облигаций путем ее размещения на едином портале финансового рынка, а также на официальном сайте центрального депозитария в случаях:

признания выпуска депозитарных облигаций недействительным и запрещения эмиссии депозитарных облигаций – в день принятия соответствующего решения Минфином;

признания эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся – не позднее рабочего дня, следующего за днем получения копии решения эмитента о признании эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся;

отсутствия сделок по размещению депозитарных облигаций данного выпуска – не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания срока размещения депозитарных облигаций.

Центральный депозитарий принимает решение об аннулировании части выпуска депозитарных облигаций на основании заявления эмитента депозитарных облигаций в случае досрочного погашения депозитарных облигаций части выпуска, а также в случае принятия уполномоченным органом эмитента решения об аннулировании неразмещенной части выпуска таких облигаций не позднее рабочего дня, следующего за днем представления эмитентом депозитарных облигаций заявления. При этом аннулированию подлежат депозитарные облигации, находящиеся (зачисленные) на счете «депо» их эмитента.

Заявление об аннулировании части выпуска депозитарных облигаций должно содержать сведения о количестве подлежащих аннулированию облигаций данного выпуска депозитарных облигаций, по которым эмитент досрочно исполнил свои обязательства, либо количестве неразмещенных депозитарных облигаций, находящихся на счете «депо» эмитента, а также иные сведения, определенные центральным депозитарием.

Центральный депозитарий не позднее дня, следующего за днем принятия решения об аннулировании части выпуска депозитарных облигаций, сообщает об аннулировании части выпуска депозитарных облигаций с указанием даты принятия решения эмитенту и раскрывает информацию об аннулировании части выпуска депозитарных облигаций путем ее размещения на едином портале финансового рынка, а также на официальном сайте центрального депозитария.

При аннулировании выпуска (части выпуска) депозитарных облигаций центральный депозитарий направляет в Департамент по ценным бумагам соответствующую анкету выпуска депозитарных облигаций и снимает выпуск (часть выпуска) депозитарных облигаций с централизованного учета в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах.

95. В случае признания выпуска депозитарных облигаций недействительным и запрещения эмиссии депозитарных облигаций, признания эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся эмитент перечисляет лицам, указанным в реестре владельцев депозитарных облигаций, сформированном центральным депозитарием на дату, следующую за датой принятия центральным депозитарием решения об аннулировании выпуска депозитарных облигаций, денежные средства в размере текущей стоимости депозитарных облигаций на дату принятия центральным депозитарием решения об аннулировании выпуска в месячный срок с даты признания выпуска депозитарных облигаций недействительным и запрещения эмиссии депозитарных облигаций или признания эмиссии депозитарных облигаций несостоявшейся.

ГЛАВА 12 ОСОБЕННОСТИ ЭМИССИИ И ПОГАШЕНИЯ СТРИП-ОБЛИГАЦИЙ, ПОГАШЕНИЯ СТРИПОВ

96. Процедура эмиссии стрип-облигаций включает этапы, предусмотренные пунктом 60 настоящей Инструкции, за исключением указанного в подпункте 60.3 пункта 60 настоящей Инструкции, а также заключение с центральным депозитарием депозитарного договора с эмитентом (при его отсутствии).

97. При приеме на централизованный учет выпуска стрип-облигаций центральный депозитарий присваивает выпуску стрип-облигаций национальный идентификационный код, а также на основании договора, заключенного с эмитентом стрип-облигаций, присваивает выпуску стрип-облигаций международные идентификационные коды (ISIN, CFI, FISN).

В случае, если при государственной регистрации выпуска стрип-облигаций по инициативе эмитента стрип-облигаций осуществляется процедура стрипования, Департамент:

обеспечивает блокировку выпуска стрип-облигаций путем направления в центральный депозитарий информации о предстоящей процедуре стрипования по форме согласно приложению 3 при передаче такого выпуска на централизованный учет в депозитарную систему;

присваивает регистрационные номера выпускам стрипов с одновременным аннулированием выпуска стрип-облигаций;

передает выпуски стрипов на централизованный учет в депозитарную систему и информирует об этом эмитента.

При этом в случае, указанном в абзаце первом части второй настоящего пункта, международные идентификационные коды (ISIN, CFI, FISN) присваиваются выпускам стрипов.

98. После проведения процедуры стрипования досрочное погашение стрипов не осуществляется, за исключением случаев, указанных в абзаце третьем части четвертой и абзаце третьем части пятой подпункта 1.8 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. № 277.

ГЛАВА 13 ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РЕЕСТР ЦЕННЫХ БУМАГ

99. Изменения в Государственном реестре ценных бумаг осуществляются путем внесения в него соответствующих сведений в случае:

изменения номинальной стоимости акции;

консолидации или дробления акций;

сокращения количества (аннулирования части выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

изменения полного и (или) сокращенного наименования эмитента;

изменения вида акционерного общества;

изменения категории акций;

изменения типа привилегированных акций;

признания судом решения о выпуске (дополнительном выпуске) акций, а также о консолидации, дроблении акций, изменении номинальной стоимости акций, изменении категории акций или типа привилегированных акций недействительным;

замены эмитента облигаций на его правопреемника, в том числе замены наименования эмитента на наименование правопреемника.

Не допускается внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг, влекущих одновременное увеличение и уменьшение уставного фонда акционерного общества.

100. Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае изменения номинальной стоимости акции осуществляется после внесения эмитентом в соответствии с законодательством изменений и (или) дополнений в устав эмитента, связанных с увеличением либо уменьшением номинальной стоимости акции и соответственно увеличением либо уменьшением размера уставного фонда акционерного общества.

Увеличение номинальной стоимости акции допускается после полной оплаты уставного фонда.

При увеличении уставного фонда акционерного общества путем увеличения номинальной стоимости акции за счет средств его акционеров вклады, вносимые в уставный фонд акционерного общества, должны быть внесены в полном объеме до государственной регистрации соответствующих изменений и (или) дополнений в устав.

В случае увеличения уставного фонда акционерного общества путем увеличения номинальной стоимости акции за счет собственного капитала этого акционерного общества сумма, на которую увеличивается уставный фонд акционерного общества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов (собственного капитала) и суммой уставного фонда и резервных фондов этого общества. При этом величина номинальной стоимости акции должна быть кратной одной белорусской копейке.

Сумма, направляемая на увеличение уставного фонда акционерного общества путем увеличения номинальной стоимости акции за счет собственного капитала этого акционерного общества, рассчитывается по данным бухгалтерского учета на первое число месяца квартала, в котором принимается решение об увеличении уставного фонда.

101. Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случаях консолидации или дробления акций осуществляется после внесения эмитентом в соответствии с законодательством изменений и (или) дополнений в устав, связанных

с изменением количества акций и их номинальной стоимости. При осуществлении консолидации или дробления акций не допускаются изменение количества акционеров, соотношения их долей и образование частей акций (дробных акций).

Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случаях консолидации или дробления акций осуществляется путем увеличения либо уменьшения общего количества акций в выпуске, удостоверяющих одинаковый объем прав (той же категории (типа) с одновременным изменением сведений о номинальной стоимости этих акций (уменьшением либо увеличением номинальной стоимости акции той же категории (типа)).

Не позднее двух рабочих дней, следующих за днем представления документов, предусмотренных законодательством об административных процедурах, для внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг, Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента направляет в центральный депозитарий информацию о предстоящем внесении изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с консолидацией либо дроблением акций по форме согласно приложению 4 для обеспечения блокировки выпуска акций в депозитарной системе и формирования реестра акционеров.

После внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с консолидацией либо дроблением акций Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента направляет в центральный депозитарий анкету выпуска эмиссионных ценных бумаг по форме согласно приложению 1.

В случае принятия в соответствии с законодательством решения об отказе во внесении изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с консолидацией либо дроблением акций Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия такого решения, направляет в центральный депозитарий копию данного решения на бумажном носителе либо в виде электронного документа для обеспечения снятия блокировки акций в депозитарной системе.

102. Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с сокращением количества (аннулированием части выпуска) эмиссионных ценных бумаг осуществляется в случае:

приобретения акционерным обществом акций собственной эмиссии в целях их аннулирования. При этом в шестимесячный срок с даты окончания приобретения акций, установленной решением общего собрания акционеров, акционерное общество представляет в Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам документы для внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг;

выкупа акционерным обществом акций по требованию его акционеров в случае реорганизации этого общества;

реорганизации акционерного общества в форме выделения из него одного или нескольких новых хозяйственных обществ и (или) юридических лиц иных организационно-правовых форм, результатом которой является уменьшение уставного фонда акционерного общества на сумму номинальных стоимостей акций, поступивших в соответствии с разделительным балансом в распоряжение акционерного общества, из которого осуществлено выделение юридического лица (юридических лиц);

досрочного погашения бездокументарных облигаций выпуска (части выпуска), а также в случае принятия уполномоченным органом эмитента решения об аннулировании неразмещенной части выпуска таких облигаций;

если акции, поступившие в распоряжение акционерного общества, не реализованы в течение срока, установленного законодательными актами или уставом этого общества. При этом в трехмесячный срок с даты истечения установленного законодательством или уставом срока реализации акций, поступивших в распоряжение акционерного общества, данное акционерное общество представляет в Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам документы для внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг;

признания дополнительного выпуска акций недействительным и запрещения эмиссии дополнительного выпуска акций;

признания судом решения о дополнительном выпуске акций недействительным.

Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с сокращением количества акций осуществляется после внесения акционерным обществом в соответствии с законодательством изменений и (или) дополнений в устав, связанных с уменьшением размера уставного фонда на сумму номинальных стоимостей акций, приобретенных акционерным обществом. До государственной регистрации изменений и (или) дополнений в устав, связанных с уменьшением уставного фонда на сумму номинальных стоимостей акций, поступивших в распоряжение акционерного общества, в случаях, предусмотренных абзацами вторым–четвертым и шестым части первой настоящего пункта, а также акций дополнительного выпуска, в отношении которого принято решение о признании его недействительным и запрещении эмиссии дополнительного выпуска акций, акционерное общество не вправе принимать решение об увеличении уставного фонда.

Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с сокращением количества эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных абзацами вторым–шестым части первой настоящего пункта, осуществляется путем уменьшения общего количества эмиссионных ценных бумаг, удостоверяющих одинаковый объем прав, в выпуске, зарегистрированном в Государственном реестре ценных бумаг, на количество ценных бумаг этого выпуска, находящихся (зачисленных) на счете «депо» эмитента.

103. Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с изменением полного и (или) сокращенного наименования эмитента, изменением вида акционерного общества осуществляется после внесения эмитентом в соответствии с законодательством изменений и (или) дополнений в устав и государственной регистрации этих изменений и (или) дополнений в устав.

104. Изменение категории акций осуществляется путем внесения в Государственный реестр ценных бумаг соответствующих сведений, связанных:

с уменьшением (увеличением) общего количества простых (обыкновенных) акций с одновременным увеличением (уменьшением) на такое же число общего количества привилегированных акций определенного типа (типов), ранее зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг;

с уменьшением на определенное число общего количества простых (обыкновенных) акций с одновременной государственной регистрацией такого же числа привилегированных акций, тип которых ранее не был зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг;

с сокращением всего количества привилегированных акций определенного типа, ранее зарегистрированного в Государственном реестре ценных бумаг, с одновременным увеличением на такое же число количества простых (обыкновенных) акций.

105. Изменение типа привилегированных акций осуществляется путем внесения в Государственный реестр ценных бумаг соответствующих сведений, связанных:

с уменьшением (увеличением) общего количества привилегированных акций одного типа с одновременным увеличением (уменьшением) на такое же число общего количества привилегированных акций другого типа, ранее зарегистрированных в Государственном реестре ценных бумаг;

с уменьшением на определенное число общего количества привилегированных акций одного типа с одновременной государственной регистрацией такого же числа привилегированных акций, тип которых ранее не был зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг;

с сокращением всего количества привилегированных акций определенного типа, ранее зарегистрированного в Государственном реестре ценных бумаг, с одновременной государственной регистрацией такого же числа привилегированных акций, тип которых ранее не был зарегистрирован в Государственном реестре ценных бумаг.

106. Внесение изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае изменения категории акций, изменения типа привилегированных акций осуществляется после внесения эмитентом в соответствии с законодательством изменений и (или) дополнений в устав, изменяющих объем прав, удостоверенных этими акциями, и их государственной регистрации.

107. Для внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случаях, предусмотренных пунктом 99 настоящей Инструкции (за исключением абзаца пятого части первой пункта 99 настоящей Инструкции), в двухмесячный срок с даты принятия решения, повлекшего необходимость внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг, в Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам представляются документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах.

108. В случае изменения эмитентом места нахождения, полного и (или) сокращенного наименования эмитента, изменения вида акционерного общества такой эмитент, за исключением эмитента, раскрывшего информацию в соответствии с абзацами вторым и (или) третьим части второй пункта 37 настоящей Инструкции, в течение десяти рабочих дней со дня изменения места нахождения, полного и (или) сокращенного наименования направляет соответствующее уведомление в Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам по месту регистрации (новой регистрации) эмитента как юридического лица.

Департамент по ценным бумагам (территориальный орган Минфина по ценным бумагам) не позднее двух рабочих дней, следующих за днем получения уведомления об изменении места нахождения, полного и (или) сокращенного наименования эмитента, осуществляет изменение соответствующих сведений в Государственном реестре ценных бумаг.

109. После внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случаях, указанных в части первой пункта 99 настоящей Инструкции, Департамент по ценным бумагам либо территориальный орган Минфина по ценным бумагам направляет в центральный депозитарий анкету выпуска эмиссионных ценных бумаг (за исключением

выпуска облигаций, исполнение обязательств эмитента по которым обеспечивается залогом) по форме согласно приложению 1.

В случае замены эмитента облигаций на его правопреемника в Государственный реестр ценных бумаг вносятся изменения сведений об эмитенте облигаций путем замены сведений об эмитенте облигаций на сведения о его правопреемнике.

При заполнении анкеты выпуска эмиссионных ценных бумаг раздел «Информация о замене эмитента облигаций на его правопреемника» заполняется в случае замены эмитента облигаций на его правопреемника. Центральный депозитарий при обработке анкеты выпуска эмиссионных ценных бумаг осуществляет изменение сведений об эмитенте облигаций, содержащихся в справочнике выпусков ценных бумаг, на сведения о правопреемнике эмитента облигаций (в том числе наименование эмитента на наименование правопреемника), указанные в разделе «Информация о замене эмитента облигаций на его правопреемника» анкеты выпуска эмиссионных ценных бумаг.

ГЛАВА 14

АНУЛИРОВАНИЕ ВЫПУСКА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ (ИСКЛЮЧЕНИЕ ВЫПУСКА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ИЗ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕЕСТРА ЦЕННЫХ БУМАГ)

110. Аннулирование выпуска эмиссионных ценных бумаг осуществляется путем его исключения из Государственного реестра ценных бумаг в случаях:

110.1. погашения (досрочного погашения) облигаций выпуска.

После погашения (досрочного погашения) бездокументарных облигаций выпуска эмитент уведомляет Департамент по ценным бумагам о необходимости исключения из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирования) облигаций данного выпуска. При этом письменное уведомление должно содержать:

полное наименование и место нахождения эмитента;

дату и государственный регистрационный номер выпуска облигаций;

номер выпуска облигаций;

информацию о состоянии счета «депо» эмитента в отношении выпуска облигаций, подлежащих исключению из Государственного реестра ценных бумаг (аннулированию), с приложением выписки о состоянии счета «депо» эмитента.

Исключение из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирование) выпуска облигаций осуществляется Департаментом по ценным бумагам путем внесения соответствующих сведений в Государственный реестр ценных бумаг:

в отношении облигаций в документарной форме – по истечении трех месяцев после окончания срока обращения данного выпуска облигаций. При этом исключение из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирование) выпуска облигаций не является основанием для прекращения права требования собственника или иного законного владельца облигации на получение процентного дохода и (или) номинальной стоимости облигации на условиях, установленных проспектом эмиссии облигаций;

в отношении облигаций в бездокументарной форме – в пятидневный срок с даты поступления от эмитента письменного уведомления, указанного в части второй настоящего подпункта. При этом исключению из Государственного реестра ценных бумаг (аннулированию) подлежат облигации, находящиеся на счете «депо» эмитента.

Департамент по ценным бумагам не позднее рабочего дня, следующего за днем исключения из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирования) выпуска облигаций, письменно уведомляет об этом эмитента;

110.2. ликвидации эмитента;

110.3. реорганизации акционерного общества в форме слияния или разделения (в том числе в случае создания в результате реорганизации нового акционерного общества), а также в форме преобразования в хозяйственное общество другой формы либо хозяйственное товарищество, производственный кооператив или унитарное предприятие в случаях и порядке, установленных законодательными актами (в отношении акций);

110.4. реорганизации акционерного общества в форме его присоединения к другому юридическому лицу (в отношении акций);

110.5. признания выпуска эмиссионных ценных бумаг недействительным и запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг;

110.6. признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг несостоявшейся;

110.7. аннулирования выпуска стрип-облигаций в связи с проведением процедуры стрипования выпуска стрип-облигаций по инициативе лица, на счете «депо» которого находится весь выпуск стрип-облигаций (далее – инициатор процедуры стрипования).

Процедура стрипования по инициативе инициатора процедуры стрипования осуществляется Департаментом в течение пятнадцати дней на основании заявления инициатора процедуры стрипования, представляемого по форме согласно приложению 5 не ранее чем за семнадцать дней до даты выплаты дохода по стрип-облигациям (даты начала досрочного погашения стрип-облигаций). Процедура стрипования не осуществляется при наличии неисполненных обязательств по выпуску стрип-облигаций.

Департамент по ценным бумагам:

не позднее рабочего дня, следующего за днем получения заявления, указанного в части второй настоящего подпункта, направляет в центральный депозитарий информацию о предстоящей процедуре стрипования по форме согласно приложению 3 для обеспечения блокировки выпуска стрип-облигаций в депозитарной системе;

присваивает регистрационные номера выпускам стрипов, созданным на основе выпуска стрип-облигаций, зарегистрированного в Государственном реестре ценных бумаг, с одновременным аннулированием выпуска стрип-облигаций;

передает выпуски стрипов на централизованный учет в депозитарную систему и информирует об этом инициатора процедуры стрипования и эмитента (в случае, если эмитент не является инициатором процедуры стрипования).

В случае непроведения процедуры стрипования Департамент по ценным бумагам направляет уведомление инициатору процедуры стрипования, а также направляет в центральный депозитарий уведомление для обеспечения снятия блокировки.

111. Исключение из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирование) выпуска ценных бумаг в случаях, указанных в подпунктах 110.2–110.4 пункта 110 настоящей Инструкции, осуществляется Департаментом по ценным бумагам либо территориальными органами Минфина по ценным бумагам по территориальной принадлежности эмитента на основании сведений о ликвидированных (прекративших деятельность) субъектах хозяйствования (на основании сведений из Единого государственного регистра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

об исключении из него субъекта хозяйствования), а в случае создания в результате реорганизации нового акционерного общества либо в случае реорганизации акционерного общества в форме его присоединения к другому акционерному обществу (при условии осуществления акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение, эмиссии дополнительного выпуска акций) – на основании документов, представленных для государственной регистрации выпуска акций вновь возникшим акционерным обществом либо акционерным обществом, к которому осуществлено присоединение.

112. Исключение выпуска эмиссионных ценных бумаг из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирование выпуска эмиссионных ценных бумаг) влечет снятие данных ценных бумаг с централизованного учета в депозитарной системе в порядке, установленном Инструкцией о порядке осуществления депозитарной деятельности, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 28 апреля 2018 г. № 30.

*Приложение 1
к Инструкции о порядке эмиссии
эмиссионных ценных бумаг
(в редакции постановления
Министерства финансов
Республики Беларусь
14.07.2023 № 39)*

Форма

**АНКЕТА ВЫПУСКА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ,
включенных в Государственный реестр ценных бумаг**

№ ____ от _____ г.

Эмитент	
Полное наименование эмитента	
Сокращенное наименование эмитента (при его наличии)	
Учетный номер плательщика (УНП) эмитента	
Уставный фонд эмитента акций, в белорусских рублях	
Место нахождения эмитента	
Наименование депозитария эмитента	
Выпуск ¹	
Порядковый номер выпуска ²	
Государственный регистрационный номер выпуска	
Дата государственной регистрации выпуска	
Дата внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг ³	
Дата аннулирования выпуска ⁴	
Выпуск стрипов	
Порядковый номер выпуска стрипа	
Регистрационный номер выпуска стрипа	
Дата регистрации выпуска стрипа	
Дата внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг ³	
Дата аннулирования выпуска стрипов ⁴	
Ценные бумаги	
Вид эмиссионных ценных бумаг	
Категория (простая (обыкновенная) или привилегированная) акции	
Тип привилегированных акций	

Форма эмиссионных ценных бумаг (документарная или бездокументарная)	
Количество эмиссионных ценных бумаг	
Порядковые номера эмиссионных ценных бумаг (диапазон номеров) ⁵	
Валюта номинала	
Номинальная стоимость одной ценной бумаги	
Дата начала размещения ²	
Дата окончания размещения ²	
Срок обращения ²	
Дата погашения (начала погашения) ²	
Вид дохода (процент и (или) дисконт) ²	
Размер дохода (порядок его определения) ²	
Порядок и сроки выплаты дохода ²	
Информация о регистрации дополнительного выпуска акций	
Дата государственной регистрации дополнительного выпуска акций	
Объем выпуска	
Количество акций	
Информация о сокращении количества (аннулировании части выпуска) эмиссионных ценных бумаг	
Дата внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в связи с сокращением количества (аннулированием части выпуска) эмиссионных ценных бумаг	
Количество эмиссионных ценных бумаг	
Информация о консолидации или дроблении акций	
Дата внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления акций	
Общее количество акций в выпуске до внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления акций	
Номинальная стоимость одной акции до внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления акций	
Общее количество акций в выпуске после внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления акций	
Номинальная стоимость одной акции после внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления акций	
Количество акций, которое будет обмениваться на одну новую акцию измененной номинальной стоимости той же категории (типа) при консолидации акций (указывается целое количество акций)	
Количество акций измененной номинальной стоимости той же категории (типа), на которое будет обмениваться каждая акция при дроблении акций (указывается целое количество акций)	
Информация о замене эмитента облигаций на его правопреемника ⁶	
Полное наименование правопреемника эмитента облигаций	
Сокращенное наименование правопреемника эмитента облигаций (при его наличии)	
Учетный номер плательщика (УНП) правопреемника эмитента облигаций	
Место нахождения правопреемника эмитента облигаций	
Наименование депозитария правопреемника эмитента облигаций	
Информация о проведении процедуры стрипования ⁷	
Полное наименование инициатора стрипования – юридического лица	
Фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии) инициатора стрипования – физического лица	
Сокращенное наименование инициатора стрипования (при его наличии)	
Учетный номер плательщика (УНП) инициатора стрипования – юридического лица (для нерезидентов – иной идентификационный номер (при его наличии)), идентификационный номер инициатора стрипования – физического лица ⁸	
Место нахождения инициатора стрипования – для юридического лица, место жительства (пребывания) – для физического лица	

¹ Заполняется в отношении выпуска ценных бумаг, передаваемых на централизованный учет, а при передаче стрипов на централизованный учет заполняется в отношении выпуска стрип-облигаций, на основании которого созданы стрипы.

² Заполняется в отношении облигаций.

³ Заполняется при внесении изменений в Государственный реестр ценных бумаг, за исключением изменений, связанных с сокращением количества (аннулированием части выпуска) ценных бумаг.

⁴ Заполняется в случае аннулирования выпуска ценных бумаг.

⁵ Заполняется в отношении облигаций в документарной форме.

⁶ Заполняется в случае замены эмитента облигаций на его правопреемника.

⁷ Заполняется в случае проведения процедуры стрипования.

⁸ Для нерезидентов указываются реквизиты документа, удостоверяющего личность, и (или) иного документа, на основании которого проводится идентификация.

*Приложение 2
к Инструкции о порядке эмиссии
эмиссионных ценных бумаг
(в редакции постановления
Министерства финансов
Республики Беларусь
14.02.2025 № 10)*

Форма

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ выпуска облигаций¹

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
Информация о выпуске облигаций		
1	Номер выпуска облигаций	
2	Наименование органа, утвердившего проспект эмиссии облигаций	
3	Дата, номер и наименование документа, подтверждающего утверждение проспекта эмиссии облигаций	
4	Указание на то, являются облигации именными или на предъявителя	
5	Форма облигаций (документарная либо бездокументарная)	
6	Серия облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме)	
7	Порядковые номера (диапазон номеров) облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме)	
8	Количество облигаций в выпуске	
9	Номинальная стоимость облигации	
9 ¹	Максимально допустимая цена размещения жилищной облигации	
10	Имущественный эквивалент номинальной стоимости облигаций (при его наличии):	
10.1	наименование (вид) имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	
10.2	размер имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	
11	Наименование официальной денежной единицы Республики Беларусь либо валюты, в которой выражена номинальная стоимость облигации	
12	Объем выпуска облигаций	
13	Указание на то, являются облигации обеспеченными или необеспеченными	
14	Способ размещения облигаций (открытая продажа, закрытая продажа либо конвертация)	
15	Круг лиц, среди которых осуществляется размещение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или)	

	нерезиденты)	
16	Перечень заранее индивидуально определенных субъектов гражданского права (УНП, полное наименование, место нахождения юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии) физического лица), среди которых осуществляется размещение облигаций (указывается в случае размещения облигаций путем закрытой продажи)	
17	Круг лиц, среди которых осуществляется обращение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	
18	Дата начала размещения облигаций либо порядок ее определения ²	
19	Дата окончания размещения облигаций либо порядок ее определения ²	
20	Срок обращения облигаций (количество календарных дней)	
21	Дата начала обращения облигаций либо порядок ее определения ²	
22	Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения ²	
23	Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения ²	
24	Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения	
25	Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения ²	
26	Количество траншей либо порядок определения количества траншей (указывается в случае размещения облигаций траншами)	
27	Количество облигаций в транше либо порядок определения количества облигаций в транше (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	
28	Дата начала размещения облигаций транша либо порядок ее определения ² (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	
29	Дата окончания размещения облигаций транша либо порядок ее определения ² (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	
30	Вид дохода по облигациям (процент, и (или) дисконт, и (или) иной вид дохода, предусмотренный законодательством о ценных бумагах и установленный в проспекте эмиссии облигаций), иные имущественные права, удостоверяемые облигацией, либо указание, что доход по облигациям не начисляется и не выплачивается	
31	Периодичность выплаты процентного дохода	
32	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента (да/нет)	
33	Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента либо порядок их определения ²	
34	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию владельца облигаций в установленные даты (да/нет)	
35	Даты приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца облигаций до даты начала погашения облигаций либо порядок их определения ²	
36	Возможность досрочного погашения облигаций всего выпуска либо его части до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	
37	Дата (даты) досрочного погашения облигаций (при их наличии) либо порядок их определения ²	
38	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	
39	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения при погашении облигаций данного выпуска (да/нет)	
40	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление даты начала и даты окончания размещения облигаций (каждого транша), даты начала и даты окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, дат выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (дат, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), даты начала погашения облигаций (даты, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), величины дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) после утверждения проспекта эмиссии	

Сведения о размере дохода по облигациям

В случае эмиссии дисконтных облигаций указывается		
41	Минимальная цена продажи облигаций (за исключением размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами)	
42	Размер дисконтного дохода по облигациям (порядок его определения) (определяется как разница между номинальной стоимостью облигаций и минимальной ценой продажи облигаций)	
43	Размер ставки дисконта (порядок ее определения)	
В случае эмиссии процентных облигаций указывается:		
44	Размер ставки постоянного процентного дохода (за исключением случая, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	
45	Размер ставки постоянного или порядок определения ставки переменного процентного дохода и период ее действия (указывается в случае, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	
46	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление размера ставки постоянного или переменного процентного дохода (порядка определения процентного дохода), величины (порядка определения величины) дохода по облигациям за второй и последующие периоды начисления процентного дохода	
В случаях эмиссии индексированных облигаций, облигаций с индексированным переменным процентным доходом		
47	Наименование влияющего показателя	

¹ В случае подачи документов в электронной форме приложение заполняется только посредством единого портала электронных услуг.

² Может быть определено после утверждения проспекта эмиссии.

*Приложение 3
к Инструкции о порядке эмиссии
эмиссионных ценных бумаг
(в редакции постановления
Министерства финансов
Республики Беларусь
14.07.2023 № 39)*

Форма

ИНФОРМАЦИЯ о предстоящей процедуре стрипования

Информация об эмитенте стрип-облигаций	
Полное наименование эмитента	
Сокращенное наименование эмитента (при его наличии)	
Учетный номер плательщика (УНП) эмитента	
Место нахождения эмитента	
Наименование депозитария эмитента ¹	
Информация о выпуске стрип-облигаций	
Государственный регистрационный номер выпуска	
Дата государственной регистрации выпуска	
Количество стрип-облигаций в выпуске	

Номинальная стоимость стрип-облигаций	
Объем выпуска	
Код ISIN, код CFI и код FISN, присвоенные выпуску стрип-облигаций центральным депозитарием	
Информация о предстоящей процедуре стрипования	
Дата представления заявления для проведения процедуры стрипования	
Общее количество выпусков стрипов после проведения процедуры стрипования	
Дата, по состоянию на которую необходимо обеспечить блокировку	
Информация о депозитарии инициатора стрипования	

¹ Указывается центральный депозитарий.

*Приложение 4
к Инструкции о порядке эмиссии
эмиссионных ценных бумаг
(в редакции постановления
Министерства финансов
Республики Беларусь
14.07.2023 № 39)*

Форма

**ИНФОРМАЦИЯ
о предстоящем внесении изменений в Государственный реестр ценных
бумаг в связи с консолидацией либо дроблением акций**

Информация об эмитенте акций	
Полное наименование эмитента	
Сокращенное наименование эмитента (при его наличии)	
Учетный номер плательщика (УНП) эмитента	
Уставный фонд эмитента акций, в белорусских рублях	
Место нахождения эмитента	
Наименование депозитария эмитента	
Информация о выпуске акций	
Государственный регистрационный номер выпуска	
Дата государственной регистрации выпуска	
Категория (простая (обыкновенная) или привилегированная) акции	
Тип привилегированных акций	
Количество акций в выпуске	
Номинальная стоимость одной акции	
Объем выпуска	
Информация о предстоящем внесении изменений в Государственный реестр ценных бумаг	
Описание вносимых изменений в Государственный реестр ценных бумаг (консолидация или дробление акций)	
Дата представления документов для внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг	
Общее количество акций в выпуске после внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления акций	
Номинальная стоимость одной акции после внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в случае консолидации или дробления	

акций	
Количество акций, которое будет обмениваться на одну новую акцию измененной номинальной стоимости той же категории (типа) при консолидации акций (указывается целое количество акций)	
Количество акций измененной номинальной стоимости той же категории (типа), на которое будет обмениваться каждая акция при дроблении акций (указывается целое количество акций)	
Дата, по состоянию на которую необходимо обеспечить блокировку акций	
Дата формирования реестра (датой формирования реестра является рабочий день, следующий за датой, по состоянию на которую необходимо обеспечить блокировку акций)	

*Приложение 5
к Инструкции о порядке эмиссии
эмиссионных ценных бумаг
(в редакции постановления
Министерства финансов
Республики Беларусь
14.07.2023 № 39)*

Форма

Департамент по ценным бумагам
Министерства финансов

Исх. № _____ от _____ Г.

(учетный номер плательщика (УНП) эмитента)¹

(регистрационный номер респондента в статистическом регистре (ОКПО)¹

(вид экономической деятельности эмитента (код ОКЭД)²)¹

(полное наименование инициатора процедуры стрипования)

(место нахождения, номера телефона и факса, адрес официального

сайта эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (при его наличии),

электронный адрес (e-mail) – для юридических лиц;

фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется),

место жительства (место пребывания),

контактный телефон и электронный адрес (e-mail) –

для физических лиц и индивидуальных предпринимателей)

(банковские реквизиты инициатора процедуры стрипования)

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу осуществить процедуру стрипования _____

(указывается номер

_____ выпуска стрип-облигаций

выпуска стрип-облигаций)

с государственным регистрационным номером _____

(указывается государственный

_____ регистрационный номер выпуска стрип-облигаций)

и присвоить регистрационные номера выпускам стрипов, созданным на основе указанного выпуска стрип-облигаций, с одновременным аннулированием данного выпуска стрип-облигаций.

По состоянию на дату подачи заявления на счете «депо» находится _____

(количество, цифрами)

стрип-облигаций указанного выпуска.

Выписка о состоянии счета «депо» прилагается.

Иные сведения: _____

Мною подтверждается, что сведения, содержащиеся в заявлении, достоверны, факты неисполнения обязательств по стрип-облигациям отсутствуют.

Инициатор процедуры стрипования _____

(подпись)

(инициалы, фамилия)

_____ 20__ г.

(фамилия, инициалы исполнителя, телефон, адрес электронной почты)

¹ Не заполняется инициатором процедуры стрипования – владельцем стрип-облигаций.

² Указывается код согласно общегосударственному классификатору Республики Беларусь ОКРБ 005-2011 «Виды экономической деятельности», утвержденному постановлением Государственного комитета по стандартизации Республики Беларусь от 5 декабря 2011 г. № 85.

*Приложение
к постановлению
Министерства финансов
Республики Беларусь
31.08.2016 № 78
(в редакции постановления
Министерства финансов
Республики Беларусь
14.07.2023 № 39)*

Типовая форма

**ДОГОВОР
о предоставлении поручительства № _____**

_____ 20__ г.

(дата заключения договора)

(место заключения договора)

(полное наименование эмитента)

именуемый в дальнейшем Эмитент, в лице _____,

(должность, фамилия, инициалы)

действующего на основании _____

(наименование документа,
_____)

на основании которого действует представитель эмитента)

с одной стороны, и _____,

(полное наименование поручителя)

именуемый в дальнейшем Поручитель, в лице _____,

(должность, фамилия, инициалы)

действующего на основании _____

(наименование документа,
_____)

на основании которого действует представитель эмитента)

с другой стороны, при совместном упоминании именуемые далее Сторонами, заключили настоящий договор (далее – договор) о нижеследующем:

ПРЕДМЕТ ДОГОВОРА

1. По договору Поручитель принимает на себя безусловное и безотзывное обязательство солидарно с Эмитентом исполнить обязательства по облигациям _____
(номер

выпуска, количество, номинальная стоимость

облигаций, вид и размер дохода (порядок его определения), если это предусмотрено условиями

эмиссии, указание на то, что облигации являются облигациями на предъявителя

(далее – облигации)

(при эмиссии облигаций на предъявителя)

перед их владельцами в объеме _____

(объем обязательств, на который

предоставляется поручительство, в денежном эквиваленте)

в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения данных обязательств Эмитентом.

2. На основании договора Поручитель считается заключившим договор поручительства с любым лицом, являющимся владельцем облигаций. Осуществление владельцем облигаций прав кредитора по договору поручительства не требует участия в иных соглашениях с Эмитентом и Поручителем и основывается на договоре.

3. В случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям к Поручителю переходят права требования владельцев облигаций в том объеме, в котором Поручитель удовлетворил их требования.

СРОК ДЕЙСТВИЯ ДОГОВОРА

4. Договор вступает в силу с момента его подписания Эмитентом и Поручителем и действует в течение всего срока обращения облигаций, а также в течение одного года после окончания срока обращения облигаций.

5. Действие договора прекращается после исполнения обязательств по облигациям в полном объеме (в том числе досрочного погашения всего выпуска облигаций) либо по истечении одного года после окончания срока обращения облигаций, если владельцы

облигаций не предъявят в указанный годичный срок требований о выплате денежных средств по облигациям к Эмитенту или Поручителю.

ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

6. Поручитель обязуется:

6.1. в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по облигациям перед их владельцами исполнить данные обязательства в объеме, определенном в пункте 1 настоящего договора;

6.2. исполнять обязательства перед владельцами облигаций в течение срока действия договора в следующем порядке:

рассмотреть поступающие от владельцев облигаций, представителя владельцев облигаций и (или) Эмитента требования платежа по договору в срок, не превышающий _____ календарных дней;

(цифрами)

в случае принятия решения о платеже или мотивированном отказе в его совершении немедленно уведомить об этом владельцев облигаций, представителя владельцев облигаций и (или) Эмитента;

при положительном решении исполнить обязательство Эмитента по облигациям осуществить платеж в пользу владельцев облигаций в течение _____

(цифрами)

банковских дней;

6.3. незамедлительно сообщать Эмитенту об изменении своего наименования, юридического адреса, банковских реквизитов, о реорганизации либо ликвидации в течение срока действия договора;

6.4. ежемесячно не позднее тридцати календарных дней после окончания отчетного месяца представлять Эмитенту информацию о стоимости чистых активов (размере нормативного капитала), рассчитанной на первое число каждого месяца, а также сведения о суммах предоставленного этим поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе поручителя и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя, в течение срока действия договора;

6.5. привлечь Эмитента к участию в деле, если к нему предъявлен иск, вытекающий из договора;

6.6. _____

(иные обязанности Поручителя, связанные с исполнением договора,

_____.

в соответствии с законодательными актами)

7. Эмитент обязуется:

7.1. незамедлительно письменно извещать Поручителя:

обо всех допущенных им нарушениях по исполнению обязательств по облигациям перед их владельцами;

об исполнении обязательств перед владельцами облигаций;

об изменении своего наименования, юридического адреса, банковских реквизитов, о реорганизации либо ликвидации в течение срока действия договора;

7.2. _____

(иные обязанности Эмитента, связанные с исполнением договора,

в соответствии с законодательными актами)

8. Поручитель вправе:

8.1. получать информацию о ходе размещения и погашения (в том числе выплате владельцам облигаций процента и (или) дисконта и (или) иного дохода, установленного в проспекте эмиссии) облигаций;

8.2. выдвигать против требований владельцев облигаций возражения, которые мог бы представить Эмитент.

Поручитель не теряет права на эти возражения даже в том случае, если Эмитент от них отказался или признал наличие обязательств по облигациям;

8.3. требовать от Эмитента возмещения, связанного с удовлетворением Поручителем требований владельцев облигаций в том объеме, в котором Поручитель удовлетворил их требования, и возмещения иных убытков, понесенных в связи с неисполнением либо ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по облигациям;

8.4. взыскать с владельцев облигаций неосновательно полученное по договору либо предъявить регрессное требование к Эмитенту в случае, если Эмитент не известил Поручителя об исполнении обязательств перед владельцами облигаций;

8.5. _____

(иные права Поручителя, связанные с исполнением договора, в соответствии

с законодательными актами)

9. Эмитент вправе:

9.1. получать от Поручителя информацию:

об изменении его наименования, юридического адреса, банковских реквизитов, о реорганизации либо ликвидации в течение срока действия договора;

о стоимости его чистых активов (размере нормативного капитала), рассчитанной на первое число каждого месяца, в течение срока действия договора;

о суммах предоставленного этим поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе поручителя и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (размера нормативного капитала) поручителя, в течение срока действия договора;

9.2. _____

(иные права Эмитента, связанные с исполнением договора, в соответствии

с законодательными актами)

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН

10. Стороны несут ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по договору в соответствии с законодательством и положениями пункта 11 настоящего договора.

11. _____

(иные положения об ответственности Сторон по договору в соответствии

с законодательными актами)

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ

12. Все споры по договору, возникающие между Сторонами, разрешаются путем переговоров. В случае недостижения Сторонами согласия спор подлежит рассмотрению в соответствии с законодательством.

13. _____

(иные условия договора, не противоречащие законодательным актам)

Эмитент

Поручитель

(полное наименование,

(полное наименование,

юридический адрес, банковские реквизиты,

учетный номер плательщика)

(подпись)

(фамилия, инициалы)

юридический адрес, банковские реквизиты,

учетный номер плательщика)

(подпись)

(фамилия, инициалы)