

Об утверждении Стандартов эмиссии облигаций и их проспектов эмиссии

Постановление Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг Российской Федерации · № 27 · от 19.10.2001 ·
Действует с изменениями

Постановление Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг Российской Федерации от 19.10.2001 г. № 27 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 2002 г., № 3)

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг
от 19 октября 2001 г. N 27

Об утверждении Стандартов эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации
25 декабря 2001 г. Регистрационный N 3121

В соответствии с пунктом 2 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 1998, N 48, ст. 5857) Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг постановляет:

Утвердить прилагаемые Стандарты эмиссии облигаций и их проспектов эмиссии.

СТАНДАРТЫ

эмиссии облигаций и их проспектов эмиссии

Утверждены постановлением Федеральной комиссии
по рынку ценных бумаг
от 19 октября 2001 г. N 27

1. Общие положения

1.1. Настоящие Стандарты устанавливают условия и порядок эмиссии облигаций. Действие настоящих Стандартов распространяется на эмиссии облигаций, осуществляемые российскими эмитентами: акционерными обществами, обществами с ограниченной ответственностью, а также иными юридическими лицами, которые в случаях, предусмотренных федеральными законами, указами Президента Российской Федерации и постановлениями Правительства Российской Федерации, могут заключать договоры займа путем выпуска и продажи облигаций.

Эмиссии облигаций при реорганизации юридических лиц, эмиссии облигаций иностранных эмитентов, а также эмиссии облигаций, конвертируемых в акции, регулируются иными стандартами Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг (далее - Федеральная комиссия).

1.2. Размещение облигаций осуществляется путем:

а) подписки (отчуждения облигаций на основании гражданско-правовых договоров, в том числе договоров купли-продажи, мены, соглашения о новации); и

б) конвертации (отчуждения облигаций владельцам размещенных ранее облигаций иного выпуска эмитента с аннулированием (погашением) последних).

1.3. Решение о размещении облигаций (решение, принимаемое уполномоченным органом эмитента и являющееся основанием для размещения облигаций) акционерного общества принимается советом директоров (наблюдательным советом) этого акционерного общества, если иное не предусмотрено его уставом.

Решение о размещении облигаций общества с ограниченной ответственностью принимается общим собранием участников этого общества с ограниченной ответственностью.

Решение о размещении облигаций иных юридических лиц принимается органом (должностным лицом) этого юридического лица, имеющим в соответствии с федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации или учредительными документами полномочия на привлечение заемных средств.

2. Эмиссия облигаций, размещаемых путем подписки

2.1. Процедура эмиссии облигаций, размещаемых путем подписки, включает в себя следующие этапы:

2.1.1. Принятие уполномоченным органом эмитента решения о размещении облигаций.

2.1.2. Утверждение уполномоченным органом эмитента решения о выпуске облигаций (документа, содержащего данные, достаточные для установления объема прав, закрепленных облигацией, а также иные сведения, установленные законодательством Российской Федерации и настоящими Стандартами).

2.1.3. Подготовка проспекта эмиссии облигаций (в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии).

2.1.4. Государственная регистрация выпуска облигаций (присвоение выпуску облигаций государственного регистрационного номера) и в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии - регистрация проспекта эмиссии.

2.1.5. Изготовление сертификатов облигаций (в случае размещения облигаций в документарной форме) и в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии - раскрытие информации, содержащейся в проспекте эмиссии облигаций.

2.1.6. Подписка на облигации.

2.1.7. Регистрация отчета об итогах выпуска облигаций.

2.1.8. Раскрытие информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска облигаций в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций сопровождалась государственной регистрацией проспекта эмиссии облигаций.

2.2. В случае оплаты облигаций неденежными средствами решение о размещении должно предусматривать перечень имущества, которым могут оплачиваться облигации.

Имущество, вносимое в оплату облигаций, должно быть определено родовыми признаками.

Передача (зачисление на счет в системе учета прав на ценные бумаги) облигаций, выпущенных акционерными обществами, в процессе их размещения допускается только при условии их полной оплаты.

2.3. Решением о выпуске облигаций, размещаемых путем подписки, может быть определена доля облигаций выпуска, при неразмещении которой выпуск облигаций считается несостоявшимся. Такая доля не может быть определена в размере меньше чем 75 процентов от общего количества облигаций выпуска. При этом в решении о выпуске облигаций должен быть предусмотрен порядок возврата средств, полученных эмитентом в качестве оплаты за облигации, на случай неразмещения установленной доли облигаций выпуска и признания выпуска облигаций несостоявшимся. В случае, если государственная регистрация выпуска облигаций сопровождается регистрацией проспекта эмиссии, указанная информация должна включаться также в проспект эмиссии облигаций.

2.4. В случае, если из содержания решения о размещении облигаций путем закрытой подписки определено следует, что в процессе их размещения возможно совершение сделки, признаваемой в соответствии с законодательством Российской Федерации крупной, решение об одобрении ее совершения должно быть принято до представления в регистрирующий орган (Федеральную комиссию или иной орган, включенный Федеральной комиссией в перечень органов, осуществляющих государственную регистрацию выпусков ценных бумаг) документов для государственной регистрации выпуска облигаций.

2.5. В случае, если из содержания решения о размещении облигаций путем закрытой подписки определено следует, что в процессе их размещения возможно совершение сделки, в совершении которой в соответствии с законодательством Российской Федерации имеется заинтересованность, решение об одобрении ее совершения должно быть принято до представления в регистрирующий орган документов для государственной регистрации выпуска облигаций.

2.6. Размещение облигаций путем закрытой подписки может осуществляться взамен иного обязательства, существовавшего между эмитентом и приобретателем (приобретателями) облигаций (новация долга).

3. Эмиссия облигаций, размещаемых путем конвертации

3.1. Размещение облигаций путем конвертации осуществляется

только при условии, что такая возможность предусмотрена решением о выпуске конвертируемых облигаций (облигации, решением о выпуске которых предусмотрена возможность их конвертации в облигации иного выпуска).

3.2. Процедура эмиссии облигаций, размещаемых путем конвертации, включает в себя следующие этапы:

3.2.1. Принятие уполномоченным органом эмитента решения о размещении облигаций.

3.2.2. Утверждение уполномоченным органом эмитента решения о выпуске облигаций, в которые осуществляется конвертация.

3.2.3. Подготовка проспекта эмиссии облигаций - в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии.

3.2.4. Государственная регистрация выпуска облигаций, в которые осуществляется конвертация, и в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии - регистрация проспекта эмиссии.

3.2.5. Изготовление сертификатов облигаций, в которые осуществляется конвертация (в случае размещения облигаций в документарной форме) и (в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии) раскрытие информации, содержащейся в проспекте эмиссии облигаций.

3.2.6. Конвертация.

3.2.7. Регистрация отчета об итогах выпуска облигаций, в которые осуществлена конвертация.

3.2.8. Раскрытие информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска облигаций, в случае, если государственная регистрация выпуска конвертируемых облигаций сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии облигаций.

3.3. Порядок и условия конвертации облигаций, включая количество облигаций, в которые конвертируется каждая конвертируемая облигация, определяются решением о выпуске конвертируемых облигаций.

Решение о выпуске конвертируемых облигаций должно предусматривать, что конвертация осуществляется:

по требованию их владельцев; или

по наступлении срока, определенного календарной датой или истечением периода времени.

В случае, если решение о размещении конвертируемых облигаций предусматривает, что конвертация осуществляется по требованию их владельцев, в нем должен быть установлен срок, в течение которого владельцами облигаций могут быть поданы соответствующие заявления, а также срок, в течение которого на основании таких заявлений должна быть осуществлена конвертация.

4. Решение о выпуске облигаций

4.1. Решение о выпуске облигаций акционерного общества утверждается советом директоров (наблюдательным советом) этого акционерного общества, если иное не предусмотрено его уставом. Решение о выпуске облигаций акционерного общества с числом акционеров - владельцев голосующих акций менее пятидесяти утверждается общим собранием акционеров в случае, если функции совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет в соответствии с уставом общее собрание акционеров. Решение о выпуске облигаций общества с ограниченной ответственностью утверждается общим собранием участников этого общества с ограниченной ответственностью или советом директоров, если это предусмотрено его уставом. Решение о выпуске облигаций иных юридических лиц утверждается органом (должностным лицом) этого юридического лица, имеющим в соответствии с федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации и учредительными документами полномочия на принятие решения о размещении облигаций.

4.2. Решение о выпуске облигаций утверждается на основании решения об их размещении, за исключением случаев, когда принятие решения о размещении облигаций не предусмотрено федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации и настоящими Стандартами. Решение о выпуске облигаций, размещаемых путем конвертации в них конвертируемых облигаций, утверждается на основании и в соответствии с решением о размещении конвертируемых облигаций и решением о выпуске конвертируемых облигаций.

4.3. Решение о выпуске облигаций должно быть утверждено не позднее шести месяцев с момента принятия решения об их размещении, за исключением решения о выпуске облигаций, размещаемых путем конвертации в них конвертируемых облигаций.

4.4. Решение о выпуске облигаций по своему содержанию и форме должно соответствовать приложению 4 к настоящим Стандартам. Решение о выпуске облигаций сшивается, подписывается руководителем и скрепляется печатью эмитента, его страницы нумеруются. Решение о выпуске облигаций должно соответствовать установленным законодательством и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также настоящими Стандартами требованиям в отношении наличия у органа, утвердившего такое решение, соответствующих полномочий, а также в отношении порядка принятия решения.

4.5. Решение о выпуске облигаций составляется в четырех экземплярах. В случае, если ведение реестра владельцев облигаций выпуска должно осуществляться регистратором или в случае помещения облигаций на централизованное хранение в депозитарий, один экземпляр решения о выпуске облигаций хранится у регистратора или депозитария. В случае расхождений в тексте экземпляров решения о

выпуске облигаций истинными считаются тексты документов, хранящиеся в регистрирующем органе.

4.6. Описание в решении о выпуске облигаций, размещаемых путем конвертации, прав по этим облигациям, порядка и условий конвертации должно соответствовать описанию прав по этим облигациям, порядка и условий конвертации, установленному в решении о выпуске конвертируемых в них облигаций.

4.7. В решении о выпуске облигаций, размещаемых путем закрытой подписки, должен быть определен круг лиц, среди которых эмитент намерен их разместить в соответствии с решением о размещении.

4.8. Решение о выпуске облигаций, размещаемых путем подписки, должно устанавливать порядок заключения договоров, на основании которых осуществляется размещение облигаций. В случае, если заключение договоров осуществляется путем подачи заявок, указанный порядок должен предусматривать определенную процедуру подачи заявок и их удовлетворения.

4.9. Решением о выпуске облигаций, размещаемых путем подписки, не могут быть предусмотрены какие-либо преимущества одних приобретателей перед другими, за исключением введения эмитентом ограничения на приобретение облигаций нерезидентами.

4.10. Решение о выпуске облигаций, предусматривающее предоставление обеспечения выпуска облигаций, должно устанавливать, что приобретение облигаций означает заключение приобретателем облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций, или волеизъявление приобретателя облигаций воспользоваться правами бенефициара, вытекающими из банковской гарантии. Условия договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций, или банковская гарантия должны определять, что с переходом прав на облигацию к приобретателю переходят права по указанному договору (банковской гарантии) в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на облигацию. Условия договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций, или банковская гарантия должны прилагаться к решению о выпуске облигаций.

4.11. Решение о выпуске именных облигаций или облигаций с условием обязательного централизованного хранения их сертификатов в депозитарии должно содержать указание на дату составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств (выплата доходов, погашение), которая не может быть более 7 дней до даты исполнения (начала исполнения) обязательств, а также указание на то, что исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в список владельцев облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения облигаций после даты составления списка владельцев облигаций.

В решении о выпуске облигаций должно содержаться указание на то, что в случае непредставления (несвоевременного предоставления) реестродержателю (депозитарию, осуществляющему централизованное

хранение) информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных реестродержателя (депозитария, осуществляющего централизованное хранение облигаций). Эмитент в случаях, предусмотренных договором с реестродержателем (депозитарием, осуществляющим централизованное хранение), имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на облигации.

4.12. Решением о выпуске облигаций должны быть определены действия владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств, а также установлен порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по облигациям, которая должна включать в себя объем неисполненных обязательств, причину неисполнения обязательств, а также перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований. В случае, если эмитент возложил обязанность по раскрытию указанной информации на иное юридическое лицо, в решении о выпуске (проспекте эмиссии) облигаций должно быть указано полное и сокращенное фирменные наименования этого лица, место его нахождения и почтовый адрес.

4.13. Решением о выпуске облигаций должен быть определен размер (порядок определения размера) доходов по облигациям, в том числе размер (порядок определения размера) каждого купона в случае установления купонного дохода по облигациям выпуска.

Порядок определения размера дохода по облигациям должен позволять определять размер дохода владельцев облигаций в зависимости от изменения указанных в таком порядке показателей (факторов). Указанные показатели (факторы) не могут изменяться в зависимости от желания эмитента.

4.14. Решением о выпуске облигаций может быть предусмотрена возможность досрочного погашения эмитентом облигаций (т. е. исполнение удостоверенных облигациями обязательств до наступления установленного решением о выпуске облигаций срока исполнения). При этом эмитент не вправе отказать владельцу в досрочном погашении облигаций после наступления предусмотренного решением о выпуске облигаций срока, начиная с которого облигации могут быть предъявлены к досрочному погашению.

Облигации, погашенные эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение и подлежат зачислению на счет погашенных облигаций в реестре (депозитарии), в котором осуществляется учет прав на облигации.

Решением о выпуске облигаций, предусматривающим возможность их досрочного погашения, должны быть определены стоимость такого погашения, срок, не ранее которого облигации могут быть предъявлены к досрочному погашению (указанный срок не может быть установлен

ранее даты регистрации отчета об итогах выпуска облигаций), а также порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении облигаций выпуска. В случае, если эмитент возложил обязанность по раскрытию указанной информации на иное юридическое лицо, в решении о выпуске (проспекте эмиссии) облигаций должно быть указано полное и сокращенное фирменные наименования этого лица, место его нахождения и почтовый адрес.

4.15. Решением о выпуске облигаций может быть предусмотрена возможность приобретения облигаций эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения. В таком случае облигации поступают на эмиссионный счет эмитента в реестре (депозитарии), в котором осуществляется учет прав на облигации.

Решение о приобретении облигаций принимается уполномоченным органом эмитента, в котором устанавливается цена (порядок определения цены (цен) приобретения) облигаций. Такой порядок определения цены (цен) приобретения может устанавливаться в виде формулы с меняющимися переменными: в зависимости от изменения курса определенной иностранной валюты, в зависимости от изменения котировок ценных бумаг у организатора торговли на рынке ценных бумаг, в зависимости от результатов торгов (аукциона, конкурса), а также в зависимости от иных факторов. Порядок определения цены приобретения облигаций должен позволять определять ее на любую дату в течение всего срока приобретения облигаций, в зависимости от изменения указанных в таком порядке показателей (факторов).

Указанные показатели (факторы) не могут изменяться в зависимости от желания эмитента.

Решением о выпуске облигаций, предусматривающим возможность их приобретения эмитентом, должен быть установлен срок приобретения облигаций, который не может наступать ранее даты регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а также порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении им облигаций. В случае, если эмитент возложил обязанность по раскрытию указанной информации на иное юридическое лицо, в решении о выпуске (проспекте эмиссии) должно быть указано полное и сокращенное фирменные наименования этого лица, его место нахождения и почтовый адрес. Сообщение владельцам облигаций о приобретении облигаций должно быть опубликовано не позднее семи дней со дня принятия решения о приобретении облигаций. Такое сообщение должно содержать информацию о порядке осуществления приобретения облигаций, цене (порядке определения цены) приобретения облигаций, количестве приобретаемых облигаций, форме и сроке оплаты, а также сроке приобретения облигаций. По желанию эмитента сообщение может также направляться всем владельцам (держателям) облигаций, включенным в реестр владельцев облигаций на дату принятия решения о приобретении облигаций.

4.16. Эмитент вправе указать в решении о выпуске облигаций порядок дополнительной идентификации выпуска (серии) облигаций (цифровой, буквенный и т. д.) по своему усмотрению.

5. Проспект эмиссии облигаций

5.1. Государственная регистрация выпуска облигаций должна сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии в случае:

5.1.1. Открытой подписки.

5.1.2. Закрытой подписки на облигации, если число их приобретателей превышает 500 и (или) номинальная стоимость выпуска (объем эмиссии) облигаций превышает 50 тысяч минимальных размеров оплаты труда на дату утверждения решения о выпуске облигаций.

5.1.3. Конвертации облигаций, если число владельцев облигаций, в которые осуществляется конвертация, превышает 500 и (или) номинальная стоимость выпуска (объем эмиссии) облигаций превышает 50 тысяч минимальных размеров оплаты труда на дату утверждения решения о выпуске облигаций.

5.2. Проспект эмиссии облигаций должен соответствовать приложению 5 к настоящим Стандартам и решению о выпуске облигаций.

5.3. Проспект эмиссии облигаций акционерного общества утверждается советом директоров (наблюдательным советом) этого акционерного общества.

Проспект эмиссии облигаций акционерного общества с числом акционеров - владельцев голосующих акций менее пятидесяти утверждается общим собранием акционеров в случае, если функции совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет в соответствии с уставом общее собрание акционеров.

Проспект эмиссии облигаций общества с ограниченной ответственностью утверждается общим собранием участников этого общества с ограниченной ответственностью или советом директоров, если это предусмотрено его уставом.

Проспект эмиссии облигаций иных юридических лиц утверждается органом этого юридического лица, имеющим в соответствии с федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации и учредительными документами полномочия на принятие решения о размещении облигаций, если иное не установлено его учредительными документами.

Проспект эмиссии облигаций прошивается, подписывается уполномоченными лицами (руководителем эмитента, главным бухгалтером) и скрепляется печатью эмитента, его страницы нумеруются.

Проспект эмиссии может быть также подписан лицом, предоставившим обеспечение для целей выпуска облигаций, а также посредником или иным профессиональным участником рынка ценных бумаг, принимающим на себя ответственность, вытекающую из подписания им проспекта эмиссии.

В случае, когда бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента подлежит обязательной ежегодной проверке аудитором, для подтверждения проведения такой проверки проспект эмиссии подписывается также руководителем аудиторской фирмы (аудитором), осуществившей проверку финансового положения эмитента, и скрепляется печатью соответствующей аудиторской фирмы (аудитора).

На титульном листе проспекта эмиссии облигаций должно быть указано: "Проведен аудит бухгалтерской отчетности за год (годы)".

В случае, если содержащаяся в проспекте эмиссии облигаций бухгалтерская отчетность эмитента за разные годы заверена разными аудиторскими фирмами (аудиторами), то проспект эмиссии облигаций должен быть подписан руководителями этих аудиторских фирм (аудиторами), либо руководителем аудиторской фирмы (аудитором), осуществившей проверку годовой бухгалтерской отчетности эмитента за последний финансовый год, который вправе взять на себя ответственность за подписание проспекта эмиссии, включающего в себя бухгалтерскую отчетность за предыдущие годы. В таких случаях на титульном листе проспекта эмиссии облигаций может быть указано в отношении всей представленной в проспекте эмиссии годовой бухгалтерской отчетности: "Проведен аудит бухгалтерской отчетности за год (годы). Прочая информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделе "Данные о финансовом положении эмитента", рассмотрена на предмет ее непротиворечивости, во всех существенных аспектах, данным проаудированной бухгалтерской отчетности за год (годы)".

В случае, если содержащаяся в проспекте эмиссии облигаций годовая бухгалтерская отчетность эмитента за какой-либо год (годы) не может быть подтверждена проверившим ее аудитором или аудитором, осуществившим проверку годовой бухгалтерской отчетности эмитента за последний финансовый год, то такая отчетность должна быть проверена другим аудитором, о чем указывается в тексте проспекта эмиссии облигаций, а на титульном листе ставится печать и подпись аудитора, осуществившего проверку.

5.4. Проспект эмиссии составляется в четырех экземплярах. В случае, если ведение реестра владельцев облигаций выпуска должно осуществляться регистратором или в случае помещения облигаций на централизованное хранение в депозитарий, один экземпляр проспекта эмиссии облигаций хранится у регистратора или депозитария. В случае расхождений в тексте экземпляров проспекта эмиссии облигаций истинными считаются тексты документов, хранящиеся в регистрирующем органе.

5.5. Проспект эмиссии облигаций может быть подготовлен в отношении одного или нескольких выпусков облигаций, государственная регистрация которых осуществляется одновременно.

5.6. В случае открытой подписки на облигации эмитент обязан обеспечить доступ к информации, содержащейся в проспекте эмиссии, и опубликовать уведомление о порядке раскрытия информации в периодическом печатном издании с тиражом не менее 50 тысяч экземпляров.

Доступ к информации, содержащейся в проспекте эмиссии облигаций, должен быть обеспечен эмитентом путем помещения копий зарегистрированного проспекта эмиссии облигаций в местах, определенных эмитентом облигаций в решении о выпуске облигаций и указанных в рекламных сообщениях эмитента, адресованных

потенциальным приобретателям облигаций, а также путем предоставления возможности ознакомления с оригинальным экземпляром проспекта эмиссии облигаций в месте, указанном эмитентом в решении о выпуске облигаций.

Дополнительно доступ к информации, содержащейся в проспекте эмиссии облигаций, может быть обеспечен путем:

размещения полного текста зарегистрированного проспекта эмиссии облигаций на странице (вэб-сайте) эмитента в сети Интернет с указанием адреса этой страницы в рекламных сообщениях; опубликования полного текста зарегистрированного проспекта эмиссии облигаций в периодическом печатном издании (изданиях); рассылки или предоставления в иной форме полного текста зарегистрированного проспекта эмиссии облигаций лицам, выразившим свою заинтересованность в приобретении облигаций выпуска.

5.7. В случае закрытой подписки на облигации, требующей регистрации их проспекта эмиссии, уведомление о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций должно быть опубликовано в "Приложении к Вестнику ФКЦБ России", а также в периодическом печатном издании, распространяемом по месту нахождения эмитента, либо по иному месту, определенному эмитентом. В случае, если число лиц, среди которых эмитент намерен разместить облигации, составляет менее 500, опубликование уведомления о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций может быть заменено направлением указанного уведомления каждому из таких лиц.

В случае размещения облигаций путем конвертации, требующего регистрации их проспекта эмиссии, уведомление о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций должно быть опубликовано в "Приложении к Вестнику ФКЦБ России".

5.8. Уведомление о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций должно включать в себя следующие сведения и информацию: наименование, место нахождения, почтовый адрес, организационно-правовую форму эмитента; наименование органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска облигаций, место его нахождения, дату государственной регистрации и государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску; возможность доступа к информации, содержащейся в проспекте эмиссии облигаций, способами, установленными в пункте 5.6 настоящих Стандартов (с указанием адресов, по которым можно ознакомиться с полным текстом зарегистрированного проспекта эмиссии облигаций, и адреса размещения текста проспекта эмиссии в сети Интернет); принятие эмитентом на себя обязательства по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и сообщений о существенных фактах (событиях и действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента в случаях и порядке, предусмотренных нормативными актами Федеральной комиссии; возможность доступа к информации, содержащейся в

зарегистрированном отчете об итогах выпуска облигаций.

5.9. В случае, если государственная регистрация выпуска облигаций, размещаемых путем подписки, сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии облигаций, возможность ознакомления с проспектом эмиссии облигаций, в том числе со всеми зарегистрированными изменениями и дополнениями к нему, должна быть предоставлена каждому приобретателю размещаемых облигаций до заключения договора.

6. Документы, представляемые для государственной регистрации выпуска облигаций

6.1. В соответствии со статьей 20 и пунктом 7 статьи 44 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" для государственной регистрации выпуска облигаций в регистрирующий орган представляются документы, указанные в настоящем разделе Стандартов.

6.2. Для государственной регистрации выпуска облигаций в регистрирующий орган представляются следующие документы:
два экземпляра заявления на государственную регистрацию выпуска облигаций на бланке организации, составленные в соответствии с формой приложения 1 к настоящим Стандартам;
два экземпляра заверенных в установленном порядке копий свидетельства или иного документа о государственной регистрации эмитента в качестве юридического лица;

четыре экземпляра решения о выпуске облигаций;
два экземпляра заверенных эмитентом копий документа, подтверждающего утверждение уполномоченным органом эмитента (должностным лицом) решения о выпуске облигаций (протокол (выписка из протокола) собрания, протокол (выписка из протокола) заседания, приказ (выписка из приказа), иной документ);

два экземпляра заверенных в установленном порядке копий действующих учредительных документов эмитента;
два экземпляра справки эмитента о полной оплате его уставного капитала;

два экземпляра анкеты эмитента, составленной в соответствии с формой приложения 2 к настоящим Стандартам;
документ об уплате налога на операции с ценными бумагами;
два экземпляра описи представленных документов, составленной в соответствии с формой приложения 3 к настоящим Стандартам.

6.3. В случаях, установленных настоящими Стандартами, в регистрирующий орган дополнительно к документам, указанным в пункте 6.2 настоящих Стандартов, представляются также следующие документы:
протокол (выписка из протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение о размещении облигаций (а в случае размещения облигаций путем конвертации в них конвертируемых облигаций - протокол (выписка из протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение о размещении конвертируемых облигаций), содержащий (содержащая) указание на способ размещения (открытая или закрытая подписка), срок, цену (порядок определения цены), форму

оплаты, круг лиц, среди которых предполагается размещение облигаций (в случае закрытой подписки), и иные условия размещения облигаций, форму, сроки и иные условия погашения облигаций, включая досрочное, а также кворум и результаты голосования по указанному вопросу, а в случае принятия решения о размещении советом директоров (наблюдательным советом) акционерного общества - также с указанием имен членов совета директоров (наблюдательного совета), принимавших участие в голосовании. Указанные документы представляются в случае, когда законодательством Российской Федерации требуется принятие уполномоченным органом эмитента решения о размещении облигаций; четыре экземпляра проспекта эмиссии облигаций в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций сопровождается регистрацией проспекта эмиссии облигаций; заверенный подписью уполномоченного должностного лица эмитента образец сертификата облигаций в случае документарной формы выпуска облигаций, который подшивается к решению о выпуске, а если государственная регистрация выпуска облигаций сопровождается регистрацией проспекта эмиссии - также к проспекту эмиссии. Образец сертификата должен содержать все реквизиты, предусмотренные Федеральным законом от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; два экземпляра заверенных эмитентом копий договора (договоров) о ведении реестра владельцев именных облигаций, заключенного с регистратором в случае ведения реестра владельцев именных облигаций регистратором; два экземпляра заверенных эмитентом копий договора, заключенного между эмитентом и организацией, принимающей на себя обязательство по централизованному хранению сертификатов облигаций в случае эмиссии документарных облигаций, условия выпуска которых предусматривают обязательное централизованное хранение их сертификатов; два экземпляра заверенных эмитентом документов, удостоверяющих факт предоставления третьим лицом (лицами) обеспечения исполнения обязательств по облигациям регистрируемого выпуска в случае, когда исполнение обязательств по облигациям обеспечивается третьим лицом. В случае, если в обеспечение исполнения обязательств выпуска облигаций предоставляется имущество, в регистрирующий орган представляется также документ, подтверждающий его рыночную стоимость в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а в остальных случаях - заверенная эмитентом бухгалтерская отчетность третьего лица (лиц), предоставившего обеспечение по облигациям выпуска, за последний заверченный финансовый год и за последний квартал, предшествующий утверждению решения о выпуске облигаций. Указанные документы подшиваются к решению о выпуске, а если государственная регистрация выпуска облигаций сопровождается регистрацией проспекта эмиссии - также к проспекту эмиссии; два экземпляра протоколов (выписок из протоколов) собраний

(заседаний) уполномоченного органа эмитента, подтверждающих наличие одобрения на заимствование средств путем размещения облигаций, в случае наличия у таких сделок по заимствованию денежных средств путем размещения облигаций установленных законодательством Российской Федерации признаков крупных сделок или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случае размещения облигаций путем закрытой подписки;

два экземпляра документов, подтверждающих наличие одобрения уполномоченного органа третьего лица (лиц) на предоставление обеспечения по размещаемым облигациям, в случае наличия у таких сделок по обеспечению установленных законодательством Российской Федерации признаков крупных сделок или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

два экземпляра справки от эмитента, свидетельствующей о принятии налоговыми органами всей предоставляемой бухгалтерской отчетности, в случае отсутствия на предоставляемой бухгалтерской отчетности отметки о ее принятии налоговыми органами.

6.4. В случае, если государственная регистрация выпуска облигаций в соответствии с настоящими Стандартами не должна сопровождаться регистрацией их проспекта эмиссии, в регистрирующий орган также представляются:

бухгалтерская отчетность эмитента за два последних завершенных финансовых года, заверенная аудитором, и за последний квартал, предшествующий утверждению решения о выпуске;

документ, подтверждающий, что количество приобретателей облигаций не превысит 500, если это не следует из решения об их выпуске (за исключением выпуска облигаций, номинальная стоимость которых превышает 50 тысяч минимальных размеров оплаты труда).

Указанные в настоящем пункте Стандартов документы представляются в двух экземплярах.

6.5. Все указанные в пунктах 6.2-6.4 настоящих Стандартов документы представляются в регистрирующий орган на бумажных носителях в установленном количестве экземпляров. Тексты решения о выпуске облигаций, проспекта эмиссии облигаций, а также анкета эмитента представляются в регистрирующий орган также на одном магнитном носителе в формате, соответствующем требованиям, установленным Федеральной комиссией.

Все документы на бумажных носителях, насчитывающие более одного листа текста, должны быть пронумерованы, прошиты, скреплены печатью эмитента на прошивке и заверены подписью уполномоченного лица эмитента, если иная форма заверения не установлена настоящими Стандартами.

7. Государственная регистрация выпуска облигаций

7.1. Не может быть осуществлена государственная регистрация выпуска облигаций:

до полной оплаты уставного капитала акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью;

если сумма их номинальных стоимостей (объем выпуска) в совокупности с суммой номинальных стоимостей всех непогашенных облигаций эмитента, являющегося акционерным обществом или обществом с ограниченной ответственностью, превышает размер его уставного капитала или величину обеспечения, предоставленного ему в целях выпуска облигаций третьими лицами.

7.2. Заключение гражданско-правовых сделок с облигациями до государственной регистрации их выпуска запрещается.

До государственной регистрации выпуска облигаций эмитент и посредники имеют право проводить переговоры о приобретении облигаций с их возможными приобретателями при условии, что предложения о приобретении облигаций не предназначены для неопределенного круга лиц, а адресованы конкретным лицам. При этом допускается заключение предварительных договоров по приобретению облигаций. В таком случае возможным приобретателям представляются для ознакомления представленные в регистрирующий орган решение о выпуске и проспект эмиссии облигаций, на титульном листе каждого из которых содержится текст следующего содержания, напечатанный наибольшим из шрифтов, которые использовались для печати остального текста, за исключением наименования документа: "Облигации, указанные в настоящем решении о выпуске облигаций (проспекте эмиссии облигаций), относятся к выпуску, не прошедшему государственную регистрацию, в государственной регистрации настоящего выпуска облигаций может быть отказано. Настоящее решение о выпуске облигаций (проспект эмиссии облигаций) может измениться. Сделки с облигациями до государственной регистрации их выпуска запрещены".

7.3. Реклама облигаций до государственной регистрации их выпуска запрещается.

7.4. Документы на государственную регистрацию выпуска облигаций должны быть представлены не позднее одного месяца с даты утверждения решения об их выпуске.

7.5. Государственная регистрация выпусков облигаций осуществляется регистрирующими органами.

7.6. Регистрирующие органы несут ответственность только за соответствие состава сведений, содержащихся в решениях о выпуске и проспектах эмиссии облигаций, требованиям, установленным в настоящих Стандартах, но не за их достоверность.

Федеральная комиссия и иные регистрирующие органы вправе осуществлять выборочные проверки сведений, содержащихся в проспекте эмиссии облигаций, и иных документах, представленных для государственной регистрации выпуска облигаций, а также полномочий органов управления эмитента.

7.7. Регистрирующий орган обязан осуществить государственную регистрацию выпуска облигаций или принять мотивированное решение об отказе в государственной регистрации не позднее 30 дней с даты представления всех документов и магнитных носителей в соответствии с настоящими Стандартами, если законодательством Российской

Федерации или настоящими Стандартами не предусмотрен иной срок. Регистрирующий орган обязан осуществить государственную регистрацию или принять мотивированное решение об отказе в государственной регистрации выпуска облигаций, оплата которых при размещении и выплата номинальной стоимости и процентов по которым в соответствии с решением о выпуске облигаций осуществляются денежными средствами и которые не предоставляют иных имущественных прав, не позднее 15 дней с даты представления всех документов и магнитных носителей в соответствии с настоящими Стандартами.

7.8. Эмитент вправе внести изменения и (или) дополнения в документы, представленные для государственной регистрации выпуска облигаций.

Эмитент обязан представить в регистрирующий орган изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии облигаций, отражающие любые обстоятельства, которые могут повлиять на принятие решения о приобретении облигаций (в частности, изменение конкурентных условий, изменение законодательства Российской Федерации). Регистрирующий орган вправе требовать от эмитента внесения в решение о выпуске и (или) проспект эмиссии облигаций изменений и (или) дополнений.

7.9. Изменения или дополнения в документы, представленные для государственной регистрации выпуска облигаций (за исключением изменений сведений о цене размещения облигаций) могут быть представлены не позднее чем за 10 дней до окончания срока, предусмотренного пунктом 7.7 настоящих Стандартов.

Изменения сведений о цене размещения облигаций или документ, содержащий указание на цену размещения облигаций, в случае, если она не была указана при представлении документов на государственную регистрацию выпуска облигаций, должны быть представлены в регистрирующий орган не позднее чем за 5 дней до окончания срока, предусмотренного пунктом 7.7 настоящих Стандартов. При этом допускается изменение сведений о цене размещения облигаций только в случае, если она была определена в твердой денежной сумме.

Информация о цене размещения облигаций или изменения сведений о цене размещения облигаций представляются в регистрирующий орган в форме уведомления, которое является обязательным приложением к решению о выпуске (а в соответствующих случаях и к проспекту эмиссии) облигаций и на котором проставляется отметка регистрирующего органа о государственной регистрации.

Уведомление составляется в соответствии с формой приложения 10 к настоящим Стандартам и представляется в регистрирующий орган в четырех (а в случае, если выпуск облигаций сопровождается регистрацией проспекта эмиссии - в восьми) экземплярах.

7.10. Одновременно с государственной регистрацией выпуска облигаций осуществляется регистрация решения о выпуске облигаций и проспекта эмиссии в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций должна в соответствии с настоящими Стандартами сопровождаться регистрацией проспекта эмиссии облигаций.

7.11. В случае принятия решения о государственной регистрации выпуска облигаций заявителю выдаются:

три экземпляра решения о выпуске облигаций с отметками о его регистрации и государственным регистрационным номером выпуска облигаций;

три экземпляра проспекта эмиссии с отметкой о его регистрации и государственным регистрационным номером выпуска облигаций (в случае, если государственная регистрация выпуска облигаций сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии облигаций);
уведомление регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска облигаций.

Присвоенный выпуску облигаций государственный регистрационный номер проставляется на титульных листах каждого экземпляра решения о выпуске облигаций (и проспекта эмиссии облигаций, в соответствующих случаях).

7.12. Копия уведомления о государственной регистрации выпуска облигаций должна быть передана регистрирующим органом в Федеральную комиссию не позднее 5 дней по окончании месяца, в течение которого была осуществлена государственная регистрация выпуска облигаций, если иное не установлено нормативными актами Федеральной комиссии. Порядок взаимодействия Федеральной комиссии и регистрирующих органов по обмену информацией о государственной регистрации выпусков облигаций устанавливается Федеральной комиссией.

7.13. Решение об отказе в государственной регистрации выпуска облигаций может быть принято регистрирующим органом исключительно по одному из следующих оснований:

7.13.1. Несоответствие положений представленных документов и состава содержащихся в них сведений требованиям Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

7.13.2. Нарушение эмитентом требований федеральных законов, указов Президента Российской Федерации, постановлений Правительства Российской Федерации о ценных бумагах, а также настоящих Стандартов, в частности:

наличие в представленных документах данных, позволяющих сделать вывод о противоречии условий эмиссии и обращения облигаций законодательству Российской Федерации и несоответствии условий выпуска облигаций законодательству Российской Федерации;
неуплата или неполная уплата налога на операции с ценными бумагами в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

отсутствие обеспечения по облигациям выпуска или несоответствие его размера объему выпуска в случае, когда наличие обеспечения, предоставленного эмитенту третьим лицом (лицами), является в соответствии с законодательством Российской Федерации обязательным условием эмиссии облигаций;

отсутствие у юридического лица, являющегося эмитентом облигаций, предусмотренного федеральными законами, указами Президента Российской Федерации и постановлениями Правительства

Российской Федерации права на выпуск облигаций.

7.13.3. Наличие в представленных документах ложных сведений либо сведений, не соответствующих действительности (недостоверных сведений).

7.14. При отказе в государственной регистрации выпуска облигаций регистрирующий орган обязан не позднее трех дней с даты принятия соответствующего решения направить эмитенту: уведомление об отказе в государственной регистрации выпуска облигаций, содержащее основания отказа в государственной регистрации выпуска облигаций; по одному экземпляру каждого из представленных для государственной регистрации выпуска облигаций документов и по три экземпляра решения о выпуске и проспекта эмиссии облигаций. Решение об отказе в государственной регистрации выпуска облигаций может быть обжаловано в суд.

8. Размещение облигаций

8.1. Эмитент имеет право начинать размещение облигаций только после государственной регистрации их выпуска.

Размещение облигаций должно быть закончено эмитентом не позднее истечения одного года с даты утверждения решения о выпуске облигаций.

Размещение облигаций путем подписки осуществляется в течение срока, указанного в зарегистрированном решении о выпуске облигаций, который не может быть более одного года с даты утверждения решения о выпуске облигаций.

Размещение облигаций путем конвертации осуществляется в течение срока, установленного в зарегистрированном решении об их выпуске, который должен соответствовать сроку, установленному в решении о выпуске конвертируемых в них облигаций, и не может превышать одного года со дня утверждения решения о выпуске облигаций, размещаемых путем конвертации. При этом размещение облигаций путем конвертации в них облигаций, решение о выпуске которых предусматривает их конвертацию по наступлении срока, осуществляется в день, определенный календарной датой, или в день окончания срока, определенного периодом времени, согласно списку владельцев конвертируемых облигаций на этот день.

8.2. Запрещается заключение гражданско-правовых сделок с облигациями путем открытой подписки облигаций нового выпуска ранее чем через две недели после раскрытия информации о государственной регистрации выпуска указанных облигаций и обеспечения всем потенциальным приобретателям возможности доступа к информации о выпуске облигаций, которая должна быть раскрыта в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и нормативными актами Федеральной комиссии. Информация о цене размещения облигаций (за исключением порядка определения цены размещения) может раскрываться в день начала размещения облигаций.

8.3. В случае размещения облигаций в документарной форме (за

исключением централизованного хранения сертификатов облигаций) при размещении этих облигаций их приобретателям выдаются сертификаты облигаций.

В случае, если решением о выпуске облигаций предусмотрена документарная форма облигаций с обязательным помещением сертификатов облигаций на централизованное хранение, обязательным предварительным условием размещения оплаченных приобретателями облигаций является изготовление сертификатов (сертификата) и помещение их на обязательное централизованное хранение.

8.4. В течение срока размещения облигаций эмитент обязан представить в регистрирующий орган изменения и (или) дополнения в решение о выпуске и проспект эмиссии облигаций, отражающие любые обстоятельства, которые могут повлиять на принятие решения о приобретении облигаций (в частности, изменение конкурентных условий, изменение законодательства), за исключением таких обстоятельств, которые подлежат их раскрытию в форме существенных фактов (событий и действий), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента ценных бумаг.

Изменение (дополнение) решения о выпуске облигаций и (или) проспекта эмиссии облигаций после государственной регистрации их выпуска допускается в целях продления срока размещения облигаций путем подписки, а в исключительных случаях допускается изменение (дополнение) иных условий размещения облигаций, когда это вызвано необходимостью защиты интересов владельцев и (или) возможных приобретателей облигаций, в пределах срока, установленного пунктом 8.1 настоящих Стандартов, по решению органа эмитента, принявшего решение о размещении облигаций, до представления документов для регистрации отчета об итогах их выпуска, и должно быть зарегистрировано регистрирующим органом.

Не допускается внесение изменений и (или) дополнений в решение о выпуске и в проспект эмиссии облигаций в целях сокращения срока размещения облигаций путем подписки, а также в части объема прав по одной облигации, установленного этим решением и указанного в проспекте эмиссии облигаций.

Регистрирующий орган вправе требовать внесения изменений в проспект эмиссии облигаций при обнаружении в нем недостоверной информации, не имеющей существенного значения, а также ошибок технического характера.

8.5. Изменение формы облигаций допускается по решению органа эмитента, уполномоченного утверждать решение о выпуске облигаций, и при условии наличия согласия на ее изменение всех владельцев размещенных облигаций выпуска. В случае, если форма облигаций определена учредительными документами эмитента, внесение изменений в решение о выпуске и проспект эмиссии облигаций и их государственная регистрация осуществляется после государственной регистрации соответствующих изменений в учредительных документах эмитента.

8.6. Регистрирующий орган вправе определять документы, которые

должны быть представлены эмитентом для регистрации изменений и (или) дополнений в решение о выпуске облигаций и (или) проспект эмиссии облигаций.

Изменения (дополнения) в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций представляются в регистрирующий орган до представления документов для регистрации отчета об итогах их выпуска по форме приложения 8 к настоящим Стандартам в срок не позднее 15 дней (а в случае внесения изменений (дополнений) в учредительные документы - не позднее 30 дней) с даты утверждения уполномоченным органом эмитента таких изменений (дополнений). В случае изменения формы облигаций выпуска в регистрирующий орган представляется документ (документы), подтверждающий согласие всех владельцев размещенных облигаций выпуска на изменение их формы.

В случае изменения бездокументарной формы облигаций на документарную в регистрирующий орган представляется образец (описание) сертификата облигации.

8.7. С момента принятия эмитентом решения о внесении изменений и (или) дополнений в решение о выпуске облигаций и (или) их проспект эмиссии и до регистрации таких изменений и (или) дополнений, а в случае размещения облигаций путем открытой подписки, а также закрытой подписки, требующей регистрации проспекта эмиссии облигаций, - до момента раскрытия информации об их регистрации, в том числе о порядке доступа к внесенным изменениям и (или) дополнениям, осуществляемого в том же порядке, который установлен до раскрытия информации о выпуске облигаций в соответствии с пунктами 5.6 и 5.7 настоящих Стандартов, заключение гражданско-правовых договоров с облигациями приостанавливается. В этом же порядке эмитент обязан раскрыть информацию о приостановлении заключения гражданско-правовых договоров с облигациями не позднее 5 дней с момента принятия эмитентом решения о внесении изменений и (или) дополнений в решение о выпуске облигаций и (или) проспект эмиссии.

8.8. Регистрирующий орган обязан осуществить регистрацию изменений (дополнений) в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций или принять мотивированное решение об отказе в регистрации не позднее 5 дней с даты представления всех документов и магнитных носителей в соответствии с настоящими Стандартами. В случае отказа в регистрации изменений (дополнений) в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций эмиссия облигаций возобновляется в соответствии с зарегистрированными ранее условиями выпуска.

8.9. Магнитный носитель с текстом решения о выпуске облигаций и их проспекта эмиссии с зарегистрированными изменениями и (или) дополнениями должен быть представлен регистрирующим органом в Федеральную комиссию не позднее 15 дней по окончании месяца, в течение которого была осуществлена регистрация указанных изменений и (или) дополнений, если иное не установлено нормативными актами Федеральной комиссии.

8.10. В случае размещения облигаций путем открытой подписки, а также закрытой подписки, требующей регистрации проспекта эмиссии облигаций, эмитент обязан опубликовать в периодическом печатном издании, в котором было опубликовано в соответствии с пунктами 5.6, 5.7 и 8.7 настоящих Стандартов сообщение о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций, сообщение о регистрации изменений и (или) дополнений проспекта эмиссии облигаций, связанных с формой и условиями их размещения (в том числе указать, где и (или) как может быть получен их проспект эмиссии с указанными изменениями и (или) дополнениями).

8.11. Любая реклама облигаций, государственная регистрация выпуска которых сопровождалась регистрацией их проспекта эмиссии, должна содержать информацию о том, где и как может быть получена копия зарегистрированного проспекта эмиссии облигаций.

8.12. В случае, если размещение облигаций путем конвертации в них конвертируемых облигаций производится по требованию владельцев конвертируемых облигаций, то такое размещение осуществляется на основании их заявлений в порядке, предусмотренном решением о выпуске конвертируемых облигаций.

8.13. Размещение облигаций одного выпуска может проводиться эмитентом по разным ценам (за исключением случая, когда цена размещения облигаций определена эмитентом в цифре).

Цена (цены) размещения облигаций указывается в решении о выпуске (проспекте эмиссии) либо в цифрах, либо устанавливается порядок определения цены (цен) размещения.

Порядок определения цены (цен) размещения может устанавливаться в виде формулы с меняющимися переменными: в зависимости от изменения курса определенной иностранной валюты, в зависимости от изменения котировок ценных бумаг у организатора торговли на рынке ценных бумаг, в зависимости от результатов торгов (аукциона, конкурса), а также в зависимости от иных факторов. Порядок определения цены размещения облигаций должен позволять определять цену размещения облигаций на любую установленную дату в течение всего срока размещения в зависимости от изменения указанных в таком порядке показателей (факторов). Указанные показатели (факторы) не могут изменяться в зависимости от желания эмитента, посредника и иных заинтересованных в этом лиц.

Решением о выпуске облигаций может быть предусмотрено размещение облигаций по цене ниже их номинальной стоимости (дисконтные облигации).

8.14. Дополнительные взносы и иные платежи за облигации, размещаемые путем конвертации, а также связанные с такой конвертацией, не допускаются.

8.15. При размещении облигаций путем конвертации осуществляется погашение облигаций, конвертированных в облигации нового выпуска.

9. Особенности эмиссии облигаций, размещаемых траншами

9.1. Решением о выпуске облигаций, размещаемых путем открытой подписки, может быть предусмотрено их размещение отдельными частями в разные сроки (траншами) в пределах одного выпуска, но не позднее одного года со дня утверждения решения об их выпуске.

Траншами являются облигации одного выпуска, имеющие свой идентификационный порядковый номер и отличающиеся от других облигаций выпуска сроком размещения.

9.2. Общее количество траншей облигаций в пределах одного выпуска, а также общее количество облигаций выпуска, размещаемых траншами, должно быть указано в решении о выпуске облигаций.

Общее количество траншей облигаций в пределах одного выпуска, а также количество облигаций в каждом транше может быть указано точной их цифрой либо установлен порядок определения.

9.3. Сроки размещения каждого транша или порядок их определения должны быть указаны в решении о выпуске облигаций.

Сроки размещения облигаций каждого транша в пределах одного выпуска облигаций могут быть разными. Такие сроки подлежат указанию эмитентом облигаций в решении о выпуске (и проспекте эмиссии облигаций в соответствующих случаях) точными календарными датами начала и окончания размещения облигаций каждого транша либо указанием на порядок раскрытия эмитентом информации об этих датах.

9.4. Идентифицирующим признаком каждого отдельного транша облигаций одного выпуска является его порядковый номер в пределах данного выпуска, установленный в решении о выпуске.

Помимо указания порядкового номера отдельного транша облигаций, эмитент вправе присвоить каждому траншу его собственный цифровой и/или литерный номер (код).

9.5. Решением о выпуске облигаций, размещаемых траншами, должен быть определен порядок раскрытия эмитентом информации о датах начала и окончания размещения облигаций каждого транша.

9.6. Одновременное размещение облигаций разных траншей в пределах одного выпуска не допускается.

9.7. Положения иных разделов Стандартов в отношении эмиссии облигаций, размещаемых траншами, применяются в части, не противоречащей положениям настоящего раздела.

10. Регистрация отчета об итогах выпуска облигаций

10.1. Эмитент представляет в регистрирующий орган отчет об итогах выпуска облигаций, размещаемых путем подписки, не позднее 30 дней после истечения срока размещения облигаций, указанного в зарегистрированном решении о выпуске облигаций, а в случае, если все облигации были размещены до истечения этого срока, - не позднее 30 дней после размещения последней облигации этого выпуска.

Эмитент представляет в регистрирующий орган отчет об итогах выпуска облигаций, размещаемых путем конвертации, не позднее 30 дней с даты конвертации, если конвертация осуществляется единовременно, или не позднее 30 дней с даты окончания срока конвертации, если конвертация осуществляется не единовременно.

10.2. Отчет об итогах выпуска облигаций акционерного общества утверждается советом директоров (наблюдательным советом) этого акционерного общества, если иное не предусмотрено его уставом.

Отчет об итогах выпуска облигаций акционерного общества с числом акционеров - владельцев голосующих акций менее пятидесяти утверждается общим собранием акционеров в случае, если функции совета директоров (наблюдательного совета) этого акционерного общества осуществляет общее собрание акционеров.

Отчет об итогах выпуска облигаций общества с ограниченной ответственностью утверждается общим собранием участников этого общества с ограниченной ответственностью или советом директоров, если уставом общества с ограниченной ответственностью утверждение решения о выпуске облигаций отнесено к компетенции совета директоров.

Отчет об итогах выпуска облигаций иных юридических лиц утверждается органом (должностным лицом) этого юридического лица, имеющим в соответствии с федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации и учредительными документами полномочия на принятие решения о размещении (выпуске) облигаций.

Форма отчета об итогах выпуска облигаций должна соответствовать приложению 7 к настоящим Стандартам.

10.3. Отчет об итогах выпуска облигаций прошивается, подписывается руководителем эмитента и главным бухгалтером, скрепляется печатью эмитента, его страницы нумеруются.

10.4. Одновременно с отчетом об итогах выпуска облигаций в регистрирующий орган представляются:

заявление на регистрацию их отчета об итогах выпуска, составленное в соответствии с формой приложения 6 к настоящим Стандартам;

анкета эмитента, составленная в соответствии с формой приложения 2 к настоящим Стандартам;

протокол (выписка из протокола) собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об утверждении отчета об итогах выпуска облигаций, содержащий (содержащая) кворум и результаты голосования за его принятие.

10.5. Одновременно с отчетом об итогах выпуска облигаций в регистрирующий орган также представляются:

протокол (выписка из протокола) заседания (протоколов заседаний) совета директоров (органа, осуществляющего в соответствии с федеральными законами, указами Президента Российской Федерации и постановлениями Правительства Российской Федерации функции совета директоров) акционерного общества или уполномоченного органа эмитента, не являющегося акционерным обществом, отражающий (отражающая) принятие решения об определении рыночной стоимости имущества, внесенного в оплату облигаций, размещаемых путем подписки, кворум и результаты голосования с указанием имен членов указанного органа эмитента, голосовавших за

принятие решения;

отчет независимого оценщика о рыночной стоимости имущества, внесенного в оплату облигаций, составленный не ранее чем на дату утверждения решения о выпуске облигаций, в случае, если номинальная стоимость всех оплаченных неденежными средствами облигаций составляет более 200 установленных федеральным законом минимальных размеров оплаты труда;

копия договора (договоров) о ведении реестра владельцев именных облигаций, заключенного с регистратором в случае ведения реестра владельцев именных облигаций регистратором;

документ, подтверждающий разрешение уполномоченного органа исполнительной власти на совершение сделок с облигациями этого выпуска в случае, если законодательством Российской Федерации установлена необходимость получения такого разрешения;

документ (документы), подтверждающий наличие одобрения уполномоченного органа эмитента на заимствование путем размещения облигаций в случае, если в процессе размещения облигаций имели место крупные сделки или сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, за исключением случая, когда указанный документ (документы) был представлен в составе документов на государственную регистрацию выпуска облигаций.

10.6. Отчет об итогах выпуска облигаций представляется в регистрирующий орган в четырех экземплярах. В случае, если ведение реестра владельцев облигаций выпуска осуществляется регистратором или в случае помещения сертификатов облигаций на централизованное хранение в депозитарий, один экземпляр зарегистрированного отчета об итогах выпуска хранится соответственно у регистратора или депозитария. В случае расхождений в тексте экземпляров отчета об итогах выпуска облигаций истинным считается текст документа, хранящийся в регистрирующем органе.

10.7. Тексты отчета об итогах выпуска облигаций и анкеты эмитента представляются в регистрирующий орган также на одном магнитном носителе в соответствии с требованиями Федеральной комиссии.

10.8. Регистрирующий орган обязан не позднее двух недель с даты получения отчета об итогах выпуска облигаций и иных предусмотренных в соответствии с настоящими Стандартами документов зарегистрировать отчет или отказать в его регистрации.

10.9. В случае регистрации отчета об итогах выпуска облигаций регистрирующий орган обязан выдать эмитенту отчет с отметкой о регистрации, а также уведомление о его регистрации.

Копия уведомления о регистрации отчета об итогах выпуска облигаций должна быть передана регистрирующим органом в Федеральную комиссию не позднее 5 дней по окончании месяца, в течение которого была осуществлена его регистрация.

Порядок взаимодействия Федеральной комиссии и регистрирующих органов по обмену информацией о регистрации отчетов об итогах выпусков облигаций устанавливается Федеральной комиссией.

10.10. В течение срока размещения облигаций может быть размещено меньшее количество облигаций, чем предусмотрено решением об их выпуске. В этом случае количество облигаций этого выпуска уменьшается регистрирующим органом на число неразмещенных облигаций на основании данных отчета об итогах их выпуска.

10.11. В случае неразмещения предусмотренной решением о выпуске облигаций доли, при неразмещении которой их выпуск признается несостоявшимся, а также в случае неразмещения ни одной облигации выпуска такой выпуск признается несостоявшимся и его государственная регистрация аннулируется.

10.12. Решение об отказе в регистрации отчета об итогах выпуска облигаций может быть принято регистрирующим органом исключительно по одному из следующих оснований:

10.12.1. Нарушение эмитентом в ходе эмиссии облигаций требований законодательства Российской Федерации.

10.12.2. Несоответствие состава содержащихся в отчете сведений установленным в настоящих Стандартах требованиям.

10.12.3. Внесение в документы, представленные для регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, ложных сведений или сведений, не соответствующих действительности (недостоверных сведений).

10.12.4. Невыполнение эмитентом установленных требований к обеспечению доступа к информации, содержащейся в проспекте эмиссии, и опубликованию уведомления о порядке раскрытия информации.

10.12.5. Одностороннее изменение эмитентом в течение срока размещения облигаций сроков и условий осуществления, объема и содержания прав держателей облигаций.

10.12.6. Уменьшение эмитентом в течение срока размещения облигаций размера уставного капитала до уровня, при котором объем выпуска облигаций составляет сумму, превышающую величину уставного капитала, в случае, когда соответствующие ограничения по объему выпуска облигаций установлены законодательством Российской Федерации.

10.12.7. Расторжение или прекращение по иным основаниям сделки по предоставлению обеспечения по облигациям или уменьшение размера предоставленного обеспечения по облигациям выпуска до величины, не соответствующей требованиям законодательства Российской Федерации.

10.13. В случае отказа в регистрации отчета об итогах выпуска облигаций такой выпуск признается несостоявшимся и его государственная регистрация аннулируется.

При отказе в регистрации отчета об итогах выпуска облигаций регистрирующий орган обязан не позднее трех дней с даты принятия соответствующего решения направить эмитенту:

уведомление об отказе в регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, содержащее основания отказа в регистрации отчета об итогах выпуска облигаций;

по одному экземпляру каждого из представленных для регистрации отчета об итогах выпуска облигаций документов и три экземпляра отчета об итогах выпуска.

Решение об отказе в регистрации отчета об итогах выпуска облигаций может быть обжаловано в суд.

10.14. В случае размещения облигаций путем открытой подписки эмитент обязан обеспечить доступ к информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска облигаций, и опубликовать в периодическом печатном издании, в котором было опубликовано в соответствии с пунктом 5.6 настоящих Стандартов уведомление о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций, сообщение о регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и порядке раскрытия информации (в том числе указать, где и (или) как может быть получена копия отчета об итогах выпуска облигаций).

В случае, когда государственная регистрация выпуска облигаций сопровождалась регистрацией их проспекта эмиссии, эмитент обязан обеспечить доступ к информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска облигаций, и опубликовать в печатном издании, в котором было опубликовано в соответствии с пунктом 5.7 настоящих Стандартов уведомление о порядке раскрытия информации о выпуске облигаций, сообщение о регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и порядке раскрытия информации либо направить указанное сообщение каждому владельцу облигаций выпуска. В случае, если доступ к информации, содержащейся в проспекте эмиссии облигаций, обеспечивался дополнительными способами, предусмотренными пунктом 5.6 настоящих Стандартов, в таком же порядке должен быть обеспечен доступ к информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска облигаций.

11. Приостановление эмиссии облигаций и признание выпуска облигаций несостоявшимся или недействительным

11.1. Приобретатель облигаций имеет право на возмещение в соответствии с законодательством Российской Федерации убытков, понесенных им в результате нарушения эмитентом, посредником или иным профессиональным участником рынка ценных бумаг требований федеральных законов, указов Президента Российской Федерации, постановлений Правительства Российской Федерации, настоящих Стандартов, иных нормативных актов Федеральной комиссии.

11.2. В случае нарушения эмитентом в ходе эмиссии облигаций требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах, а также в иных случаях, установленных Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и иными правовыми актами, Федеральная комиссия, иной регистрирующий орган вправе приостановить эмиссию облигаций до устранения выявленных нарушений и (или) признать выпуск облигаций несостоявшимся.

В случае обнаружения нарушений после регистрации отчета об итогах выпуска облигаций Федеральная комиссия и иной регистрирующий орган могут обратиться в суд с иском о признании выпуска облигаций недействительным.

11.3. Порядок приостановления эмиссии облигаций, признания выпуска облигаций несостоявшимся, недействительным и последствия

признания выпуска облигаций несостоявшимся или недействительным устанавливаются законодательством Российской Федерации и нормативными актами Федеральной комиссии.

11.4. Нарушение установленных Федеральным законом "Об акционерных обществах" требований определения рыночной стоимости размещаемых облигаций и имущества, вносимого в оплату облигаций, может являться основанием для предъявления иска к членам совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества в соответствии со статьей 71 указанного Закона.

11.5. Отказ от исполнения обязательства, удостоверенного облигацией, со ссылкой на отсутствие основания обязательства либо на его недействительность не допускается.

12. Порядок изменения условий выпуска и (или) сведений об эмитенте после регистрации отчета об итогах выпуска облигаций

12.1. Эмитент облигаций должен уведомить регистрирующий орган об изменении условий выпуска облигаций, а также сведений об их эмитенте, указанных в решении о выпуске облигаций и произошедших после регистрации отчета об итогах выпуска облигаций.

12.2. После регистрации отчета об итогах выпуска облигаций могут быть изменены только следующие условия их выпуска: форма облигаций;

количество облигаций;

изменение сведений, связанных с предоставленным обеспечением по облигациям выпуска;

изменение сведений о юридическом лице, на которое эмитентом возложена обязанность по раскрытию информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям или приобретении эмитентом облигаций выпуска.

Изменение условий выпуска облигаций требует уведомления регистрирующего органа до момента их погашения в полном объеме.

12.3. К сведениям об эмитенте облигаций, изменение которых требует уведомления регистрирующего органа, относятся:

наименование эмитента;

место нахождения эмитента;

почтовый адрес эмитента;

изменения сведений о кредитных организациях, в которых открыты расчетные и иные счета эмитента;

принятие уполномоченным органом решения о ликвидации эмитента.

12.4. В случае изменения условий выпуска облигаций и (или) сведений об их эмитенте, указанных в решении о выпуске, эмитент обязан направить в регистрирующий орган уведомление об этом не позднее 5 дней с момента их возникновения.

12.5. Изменения условий выпуска облигаций и (или) сведений об их эмитенте должны быть представлены эмитентом в регистрирующий орган в форме уведомления, заверенного печатью эмитента и составленного в соответствии с приложением 9 к настоящим Стандартам.

Одновременно с уведомлением в регистрирующий орган представляется документ, в соответствии и на основании которого изменены условия выпуска облигаций и (или) сведения об их эмитенте.

12.6. В случае изменения формы облигаций в регистрирующий орган представляются также:

образец (описание) сертификата облигации, соответствующий требованиям Федерального закона "О рынке ценных бумаг" к сертификатам ценных бумаг и иных нормативных актов Российской Федерации, к бланкам ценных бумаг и бланкам сертификатов ценных бумаг (при изменении бездокументарной формы облигаций выпуска на документарную);

документ, свидетельствующий о получении согласия на изменение формы облигаций выпуска от каждого из их владельцев, заверенный печатью эмитента.

12.7. В случае изменения существенных сведений, связанных с обеспечением выпуска, в регистрирующий орган представляются также:

документы, подтверждающие внесенные изменения;

документ, свидетельствующий о получении согласия на изменение сведений, связанных с обеспечением выпуска, от каждого из их владельцев, заверенный печатью эмитента.

12.8. Принятие решения об изменении формы облигаций

осуществляется органом эмитента, принявшим решение о размещении облигаций, только после получения письменного согласия каждого из владельцев облигаций выпуска, форма которых изменяется.

12.9. В течение 10 дней с момента уведомления регистрирующего органа об изменении формы облигаций эмитент должен уведомить в письменной форме всех владельцев облигаций выпуска об изменении формы, изменении порядка удостоверения и перехода прав собственности на облигации выпуска, порядка выдачи сертификатов облигаций выпуска (при изменении бездокументарной формы на документарную), порядка замены сертификатов облигаций (при документарной форме выпуска).

12.10. Изменение количества облигаций осуществляется в случае конвертации не всех облигаций выпуска, а также в случае досрочного погашения.

12.11. Изменение существенных сведений, связанных с обеспечением выпуска облигаций (в частности, вида обеспечения, размера обеспечения, лица, предоставившего обеспечение), осуществляется только при условии письменного согласия на это каждого из владельцев облигаций выпуска.

13. Программы эмиссии облигаций

13.1. Регистрирующий орган может осуществить по заявлению эмитента одновременную государственную регистрацию двух или более выпусков облигаций, объединенных в единую программу эмиссии на основании единства цели заимствования, под которой должно пониматься выполнение разработанного эмитентом бизнес-плана или инвестиционной программы.

Допускается одновременный выпуск и размещение двух и более программ эмиссии эмитента.

13.2. Эмитент вправе предусмотреть открытую и/или закрытую подписку на облигации, объединенные в программу эмиссии выпусков, размещение одного, нескольких или всех выпусков облигаций отдельными траншами, бездокументарную и/или документарную форму облигаций с помещением их на обязательное централизованное хранение или без такового.

В зависимости от установленных эмитентом характеристик отдельных выпусков облигаций, объединенных в программу эмиссии, к ним подлежат применению соответствующие правила настоящих Стандартов.

13.3. В соответствии со статьей 20 и пунктом 7) статьи 44 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" для государственной регистрации первого выпуска облигаций в рамках программы их эмиссии в регистрирующий орган представляются:

два экземпляра заявления на государственную регистрацию выпуска облигаций;

два экземпляра заверенных в установленном порядке копий и свидетельства или иного документа о государственной регистрации эмитента в качестве юридического лица;

два экземпляра бизнес-плана или инвестиционной программы эмитента, предусматривающей осуществление заимствований путем размещения облигаций различных выпусков, объединенных в программу эмиссии облигаций;

два экземпляра общих для всей программы эмиссии облигаций планов (графиков) размещения и погашения облигаций всех выпусков с указанием в нем последовательности и порядка раскрытия информации о сроках размещения облигаций, порядка раскрытия информации о выпусках облигаций, погашения облигаций и представления отчетов об итогах выпусков;

четыре экземпляра решения о выпуске облигаций по каждому выпуску облигаций, предусмотренному программой эмиссии облигаций;

два экземпляра копий документа (документов), подтверждающего утверждение уполномоченным органом эмитента (должностным лицом) решения (решений) о выпуске облигаций, предусмотренных программой эмиссии (протокол (выписка из протокола) собрания, протокол (выписка из протокола) заседания, приказ (выписка из приказа), иной документ);

документ об уплате налога на операции с ценными бумагами;

два экземпляра анкеты эмитента;

опись представленных документов.

Для государственной регистрации второго и последующих выпусков облигаций в рамках программы их эмиссии в регистрирующий орган представляются:

два экземпляра заявления на государственную регистрацию выпуска облигаций;

четыре экземпляра решения о выпуске облигаций по каждому

выпуску облигаций;
два экземпляра копий документа (документов), подтверждающего утверждение уполномоченным органом эмитента (должностным лицом) решения (решений) о выпуске облигаций, предусмотренных программой эмиссии (протокол (выписка из протокола) собрания, протокол (выписка из протокола) заседания, приказ (выписка из приказа), иной документ);
документ об уплате налога на операции с ценными бумагами;
два экземпляра анкеты эмитента;
опись представленных документов.
В случаях, установленных законодательством Российской Федерации и настоящими Стандартами, в регистрирующий орган дополнительно представляются иные документы, перечисленные в пункте 6.3 настоящих Стандартов.

Тексты решений о выпуске облигаций, проспектов эмиссии облигаций и анкеты эмитента представляются также на одном магнитном носителе в формате, соответствующем требованиям, установленным Федеральной комиссией.

13.4. При государственной регистрации выпусков облигаций, предусмотренных программой эмиссии облигаций, регистрирующий орган присваивает каждому выпуску облигаций его государственный регистрационный номер.

13.5. В случае, если наличие обеспечения по облигациям, предоставленного эмитенту третьим лицом (лицами), является обязательным условием проведения эмиссии облигаций, такое обеспечение должно быть предоставлено эмитенту на дату представления им документов для государственной регистрации выпусков облигаций, предусмотренных программой эмиссии. При этом размер предоставленного обеспечения не может быть меньше размера всех обязательств эмитента по облигациям того выпуска, который будет размещаться эмитентом в первую очередь в соответствии с планом (графиком) такого размещения.

Указанное выше условие о соотношении размера предоставленного эмитенту обеспечения и размера его обязательств по последовательно размещаемым им облигациям разных выпусков должно выполняться в течение всего срока осуществления эмитентом программы эмиссии облигаций. Невыполнение эмитентом этого условия является основанием для принятия регистрирующим органом решения о приостановлении выпуска облигаций или о признании выпуска облигаций несостоявшимся в соответствующих случаях.

13.6. При отсутствии предоставленного эмитенту третьим лицом (лицами) обеспечения по облигациям размер уставного капитала эмитента не может быть меньше размера всех его обязательств по всем облигациям, находящимся в обращении.

13.7. Регистрирующий орган обязан осуществить государственную регистрацию первого выпуска облигаций, предусмотренного программой эмиссии, или принять мотивированное решение об отказе в государственной регистрации не позднее 30 дней с даты представления

всех документов и магнитных носителей в соответствии с настоящими Стандартами.

Регистрирующий орган обязан осуществить государственную регистрацию второго и последующих выпусков облигаций, предусмотренных программой эмиссии, или принять мотивированное решение об отказе в государственной регистрации не позднее 15 дней с даты представления всех документов и магнитных носителей в соответствии с настоящими Стандартами.

13.8. Размещение и погашение облигаций выпусков, предусмотренных программой эмиссии облигаций, должно осуществляться эмитентом в соответствии с планом (графиком) такого размещения и погашения. Эмитент вправе вносить в план (график) изменения и/или дополнения, но при условии, что такие изменения затрагивают только те выпуски облигаций, размещение которых еще не было начато эмитентом на момент внесения изменений. Внесенные в план (график) изменения и/или дополнения должны раскрываться эмитентом в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг и нормативными актами Федеральной комиссии для раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах (событиях и действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента эмиссионных ценных бумаг.

При проведении размещения и погашения облигаций выпусков, предусмотренных программой эмиссии облигаций, эмитент обязан соблюдать все предусмотренные законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг и настоящими Стандартами правила и требования без каких-либо изъятий.

13.9. Эмитент, осуществляющий реализацию программы эмиссии облигаций, обязан выполнять все установленные законодательством Российской Федерации и настоящими Стандартами требования о раскрытии информации о каждом выпуске облигаций, предусмотренном программой эмиссии, раскрытии информации, содержащейся в каждом отчете об итогах выпуска облигаций, раскрытии информации в форме ежеквартальных отчетов эмитента эмиссионных ценных бумаг, а также сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента.

13.10. Признание регистрирующим органом несостоявшимся одного из включенных в программу эмиссии выпуска облигаций не влечет за собой признания несостоявшимся предшествующего выпуска (выпусков) облигаций, предусмотренного программой эмиссии.

13.11. Эмитент вправе в одностороннем порядке отказаться от продолжения реализации программы эмиссии облигаций, в частности, в случае признания одного или нескольких выпусков облигаций несостоявшимися, при изменении степени своей кредитоспособности, изменении бизнесплана или инвестиционной программы, повлекшем изменение или отказ от первоначально заявленных целей осуществления облигационных заимствований.

Отказ эмитента от продолжения реализации программы эмиссии облигаций должен быть сообщен регистрирующему органу в форме

письменного заявления, подписанного уполномоченным должностным лицом эмитента. Информация об отказе должна быть раскрыта эмитентом в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг и нормативными актами Федеральной комиссии для раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах (событиях и действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента эмиссионных ценных бумаг. Отказ эмитента от продолжения реализации программы эмиссии облигаций не может затрагивать прав владельцев облигаций, находящихся в обращении на момент заявления об отказе. Все предусмотренные решением (решениями) о выпуске облигаций и проспектом (проспектами) эмиссии облигаций обязательства эмитента по отношению к владельцам облигаций сохраняются в полном объеме.

Приложение 1
к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

Наименование регистрирующего органа

ЗАЯВЛЕНИЕ

на государственную регистрацию выпуска облигаций

(В случае одновременного представления документов для государственной регистрации двух и более выпусков облигаций составляется отдельно для каждого выпуска) _____

(полное фирменное наименование (наименование) эмитента) просит осуществить государственную регистрацию выпуска _____
(указываются

серия, форма, количество, номинальная стоимость, срок погашения

и способ размещения облигаций; в случае размещения выпуска

облигаций траншами указывается на это обстоятельство) размещаемых в соответствии с _____
(указываются соответствующее решение о

выпуске облигаций, орган (должностное лицо) эмитента, его утвердивший, дата и номер)

Место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны ____

(указываются место нахождения эмитента, его почтовый адрес и контактные телефоны)

Настоящим подтверждается, что тексты документов на магнитных носителях соответствуют документам, представленным для государственной регистрации выпуска облигаций.

Наименование должности руководителя _____

подпись И. О. Фамилия

Дата "___" _____ 200_ г. М. П.

Приложение 2

к Стандартам эмиссии облигаций

и их проспектов эмиссии

АНКЕТА ЭМИТЕНТА

Сведения в анкете эмитента представляются на дату утверждения решения о выпуске облигаций.

1. Полное фирменное наименование эмитента.

Указывается полное фирменное наименование эмитента, включая его организационно-правовую форму, как оно указано в уставе.

2. Сокращенное наименование.

Указывается сокращенное фирменное наименование эмитента, как оно указано в его уставе.

3. Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица (документа, подтверждающего государственную регистрацию) и дата государственной регистрации.

4. Идентификационный номер налогоплательщика.

5. Код по ОКПО.

6. Код по ОКОНХ.

7. Сведения об организации, осуществляющей ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента.

7.1. Полное фирменное наименование организации.

7.2. Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг (номер, дата выдачи, орган, выдавший лицензию, срок действия).

8. Размер уставного капитала эмитента.

В случае, когда эмитентом является коммерческая организация, указывается размер ее уставного (складочного) капитала (паевого фонда).

9. Данные о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальные права.

В соответствующих случаях указываются:

доля уставного (складочного) капитала (паевого фонда)

эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности;

пакет акций эмитента - акционерного общества, закрепленный в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, срок закрепления пакета акций в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации) или муниципальной собственности;

наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом ("золотой акции"), срок действия специального

права ("золотой акции").

10. Количество акционеров.

В случае, когда эмитентом является акционерное общество, указывается общее количество акционеров эмитента, а также отдельно - общее количество акционеров - физических лиц и общее количество акционеров - юридических лиц.

11. Сведения об акционерах - владельцах 2 и более процентов голосующих акций эмитента.

В случае, когда эмитентом является акционерное общество, указываются:

для акционеров - физических лиц: фамилия, имя, отчество, наименование субъекта Российской Федерации, города (поселка, села, населенного пункта), в котором проживает данное лицо, доля голосующих акций эмитента, принадлежащих данному лицу;
для акционеров - юридических лиц, существующих в организационно-правовой форме, отличной от акционерного общества: код эмитента (в случае присвоения регистрирующим органом), полное фирменное наименование (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций), номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица (документа, подтверждающего государственную регистрацию) и дата государственной регистрации, идентификационный номер налогоплательщика, доля голосующих акций эмитента, принадлежащих данному лицу;
для акционеров - юридических лиц, существующих в организационно-правовой форме акционерного общества: код эмитента (в случае присвоения регистрирующим органом), полное фирменное наименование, сокращенное фирменное наименование, номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица (документа, подтверждающего государственную регистрацию) и дата государственной регистрации, идентификационный номер налогоплательщика, код по ОКПО, государственные регистрационные номера и даты государственной регистрации всех зарегистрированных выпусков акций, доля голосующих акций эмитента, принадлежащих данному лицу.

Наименование должности руководителя _____

подпись И. О. Фамилия

Дата "__" _____ 200_ г. М. П.

Приложение 3
к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

ОПИСЬ ДОКУМЕНТОВ,
представляемых в _____ для
(указывается наименование регистрирующего органа)
государственной регистрации выпуска (выпусков) облигаций

(регистрации отчета (отчетов) об итогах выпуска облигаций)

(указывается полное фирменное наименование (наименование)
эмитента)

+-----+			
N	Наименование документа	Количество	Количество
п/п	листов	экземпляров	
+---+	+-----+	+-----+	+-----
+---+	+-----+	+-----+	+-----
+---+	+-----+	+-----+	+-----
+-----+			

Итого: _____

Магнитный носитель: _____ штук.

Наименование должности руководителя _____
подпись И. О. Фамилия

Дата " __ " _____ 200_ г. М. П.

Приложение 4

к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

А) Форма титульного листа решения о выпуске облигаций

Зарегистрировано

" __ " _____ 200_ г.

государственный регистрационный номер

(наименование регистрирующего органа)

(подпись уполномоченного лица)

(печать регистрирующего органа)

РЕШЕНИЕ О ВЫПУСКЕ ОБЛИГАЦИЙ

(полное фирменное наименование эмитента (наименование, если

эмитентом является некоммерческая организация)

(идентификационные признаки серии облигаций, форма,

номинальная стоимость, количество и срок погашения облигаций)

Утверждено _____

(указывается орган эмитента, утвердивший решение о выпуске
облигаций)

" __ " _____ 200_ г. Протокол N _____

на основании _____

(указываются соответствующее решение о размещении облигаций

_____ " __ " _____ 200_ г. Протокол N ____

и орган эмитента, его принявший)

Место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны

(указываются место нахождения эмитента, его почтовый адрес и
контактные телефоны)

Наименование должности руководителя _____

подпись И. О. Фамилия

Дата " __ " _____ 200_ г. М. П.

Б) Информация, включаемая в решение о выпуске облигаций

1. Вид ценных бумаг (облигаций), идентификационные признаки выпуска облигаций (идентификационные признаки серии, конвертируемые или неконвертируемые, процентные, дисконтные и т. д.).

В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, указывается на это обстоятельство.

2. Форма облигаций (именная документарная, именная бездокументарная, документарная на предъявителя).

3. В решении о выпуске документарных облигаций указывается на то, предусмотрено ли их обязательное централизованное хранение. В случае централизованного хранения сертификатов облигаций выпуска для депозитария, который будет осуществлять такое централизованное хранение, указывается: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, номер и дата выдачи, срок действия и орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.

4. Номинальная стоимость каждой облигации выпуска.

5. Количество облигаций выпуска.

В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, указывается также количество (порядок определения количества) траншей выпуска, количество (порядок определения количества) облигаций в каждом транше, а также порядковые номера и (в случае присвоения) коды облигаций каждого транша.

6. Права владельца каждой облигации выпуска.

Указывается право владельцев облигаций на получение от эмитента в предусмотренный ею срок номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости облигации либо иных имущественных прав. Указывается на то, что владельцы облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Для конвертируемых облигаций указывается серия облигаций, номинальная стоимость облигаций, количество облигаций, в которые конвертируется каждая конвертируемая облигация, все права, предоставляемые облигациями, в которые они конвертируются, а также порядок и условия такой конвертации. Указывается на то, что владельцы конвертируемых облигаций вправе осуществлять иные права,

предусмотренные законодательством Российской Федерации.

В случае предоставления обеспечения по облигациям выпуска указываются права владельцев облигаций, обеспечивающие исполнение обязательств по облигациям.

7. Порядок размещения облигаций:

7.1. Способ размещения: открытая подписка, закрытая подписка или конвертация.

В случае закрытой подписки указывается также круг потенциальных приобретателей облигаций.

В случае, если закрытая подписка на облигации осуществляется на основании соглашения (соглашений) эмитента и потенциального приобретателя (приобретателей) облигаций о замене первоначального обязательства (обязательств), существовавшего между ними, договором (договорами) займа, выраженным (выраженными) в форме выпуска и продажи облигаций, указываются особенности размещения таких облигаций, не отраженные в иных пунктах настоящего решения о выпуске облигаций.

7.2. Срок и порядок размещения облигаций.

Указывается порядок размещения облигаций выпуска, в частности: порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок) при размещении облигаций выпуска путем подписки, порядок осуществления конвертации облигаций выпуска.

В случае размещения облигаций путем конвертации указывается срок, в течение которого осуществляется такая конвертация (дата или истечение периода времени).

В случае размещения облигаций путем подписки указывается дата начала и дата окончания размещения облигаций или порядок их определения.

В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, дополнительно указываются сроки размещения облигаций каждого транша или порядок их определения.

В случае, если порядок и срок размещения облигаций определяются указанием на даты раскрытия какой-либо информации о выпуске облигаций, также указывается порядок раскрытия такой информации.

В случае, если размещение облигаций предполагается осуществлять через посредников, указывается полное и сокращенное фирменные наименования посредника, его место нахождения и почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика, номер и дата выдачи, срок действия и орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности.

7.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения одной облигации (за исключением облигаций, размещаемых путем конвертации).

В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, дополнительно указываются цена (цены) или порядок

определения цены размещения облигаций каждого транша.

7.4. Условия и порядок оплаты облигаций.

Указываются условия, порядок оплаты облигаций, размещаемых путем подписки, в том числе периодичность платежей, форма расчетов, полное и сокращенное фирменные наименования кредитных организаций, их место нахождения, почтовый адрес, номера счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату облигаций, адреса пунктов оплаты (в случае наличной формы оплаты облигаций).

В случае оплаты облигаций неденежными средствами указывается имущество, которым могут оплачиваться облигации выпуска, условия оплаты, включая документы, оформляемые при такой оплате (акты приемки-передачи имущества и т. д.).

7.5. В случае установления доли, при неразмещении которой выпуск облигаций считается несостоявшимся, указывается размер такой доли, а также порядок возврата средств, переданных в оплату облигаций выпуска, в случае признания его несостоявшимся.

8. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям:

8.1. Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т. д.).

8.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

8.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации. Указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону или порядок его определения.

8.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты дохода по каждому купону.

8.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций, в частности: цена (стоимость) досрочного погашения, срок, не ранее которого облигации могут быть предъявлены к досрочному погашению, а также порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении. В случае, если раскрытие указанной информации поручено эмитентом иному юридическому лицу, должно быть указано полное наименование этого лица, место нахождения и почтовый адрес.

Информация о порядке погашения и выплаты доходов по облигациям должна включать в себя следующие сведения о кредитных организациях (платежных агентах), через которые предполагается осуществлять соответствующие выплаты: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес.

8.6. Описание действий владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств по облигациям, а также порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям, которая должна включать в себя объем неисполненных обязательств, причину неисполнения обязательств, а также перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований. В случае, если раскрытие указанной информации поручено эмитентом иному

юридическому лицу, указывается его полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес.

9. Сведения о приобретении облигаций.

Указывается возможность, условия и порядок приобретения эмитентом облигаций, возможность выпуска приобретенных облигаций в обращение, а также порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций. В случае, если раскрытие указанной информации поручено эмитентом иному юридическому лицу, указывается его полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес.

10. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящими Стандартами.

11. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска.

Указывается способ предоставляемого обеспечения, полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика - лица, предоставившего обеспечение, условия обеспечения.

Указывается, что приобретение облигаций означает заключение приобретателем облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций, или волеизъявление приобретателя облигаций воспользоваться правами бенефициара, вытекающими из банковской гарантии, а также то, что с переходом прав на облигацию приобретателю переходят права по указанному договору (банковской гарантии) в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на облигацию.

12. Обязательство эмитента - обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

13. Иные сведения, предусмотренные Стандартами эмиссии облигаций и их проспектов эмиссии.

Приложение 5

к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

А) Форма титульного листа проспекта эмиссии облигаций

Утверждено "___" _____ 200_ г. Зарегистрировано "___" _____ 200_ г.
_____ Государственный регистрационный
(указывается орган эмитента, номер
утвердивший проспект эмиссии _____
облигаций) (указывается государственный
регистрационный номер выпуска)

Протокол N _____

Наименование _____ (наименование регистрирующего
должности подпись И. О. Фамилия органа)

уполномоченного _____

лица (подпись уполномоченного лица)

Печать эмитента Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ

(полное фирменное наименование эмитента (наименование, если

эмитентом является некоммерческая организация) (идентификационные

признаки серии облигаций, форма, номинальная стоимость, количество
и срок погашения облигаций.

В случае размещения облигаций траншами указывается на это)

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте эмиссии
облигаций, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством
Российской Федерации о ценных бумагах.

Регистрирующий орган не отвечает за достоверность информации,
содержащейся в данном проспекте эмиссии облигаций, и фактом его
регистрации не выражает своего отношения к размещаемым облигациям.
(данная фраза должна быть напечатана наибольшим
из шрифтов, используемых на титульном листе проспекта эмиссии,
за исключением его названия)

полное фирменное наименование аудиторской подпись И. О. Фамилия
фирмы руководителя

аудиторской
(аудиторских фирм) или И. О. Фамилия аудитора фирмы (фирм)
(если аудитор работает самостоятельно и имеет
соответствующую лицензию), осуществивших
проверку финансового положения эмитента
печать аудитора

Дата "___" _____ 200_ г.

Наименование должности руководителя эмитента _____
подпись И. О. Фамилия

Дата "___" _____ 200_ г. М. П.

полное фирменное наименование иного лица,
от имени которого подписывается проспект
эмиссии облигаций

Наименование должности подписывающего лица _____
подпись И. О. Фамилия

Дата "___" _____ 200_ г. М. П.

Наименование должности подписывающего лица _____
подпись И. О. Фамилия

Дата " __ " _____ 200_ г. М. П.

Б) Текст проспекта эмиссии

А. Данные об эмитенте

Сведения, указанные в настоящем разделе, заполняются на дату утверждения решения о выпуске облигаций.

1. Полное фирменное наименование (наименование) эмитента.

Для коммерческих организаций - указывается полное фирменное наименование эмитента. Если полное фирменное наименование эмитента является схожим с наименованием другого юридического лица, то в этом пункте должны быть даны пояснения, необходимые для избежания возможных недоразумений.

Для некоммерческих организаций - указывается наименование эмитента.

2. Сокращенное наименование.

Для коммерческих организаций - указывается сокращенное фирменное наименование эмитента (если оно имеется). Если сокращенное фирменное наименование эмитента является схожим с наименованием другого юридического лица, то в этом пункте должны быть даны пояснения, необходимые для избежания возможных недоразумений.

Для некоммерческих организаций - указывается сокращенное наименование (если оно имеется).

3. Данные об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента.

Если в течение времени существования эмитента его фирменное наименование (наименование) и организационно-правовая форма менялись, указываются все его предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования (наименования), организационно-правовые формы, а также даты, когда они были изменены.

4. Сведения о государственной регистрации эмитента и наличии у него лицензии.

Указываются дата и номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента), а также наименование органа, осуществившего его государственную регистрацию.

Если эмитент осуществляет отдельные виды деятельности, перечень которых определен федеральными законами и заниматься которыми юридические лица могут только на основании специального разрешения (лицензии), указываются номер, дата выдачи и срок действия специального разрешения (лицензии), а также выдавший его орган.

5. Идентификационный номер налогоплательщика.

Указывается присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика.

6. Отраслевая принадлежность эмитента.

Указываются коды основных отраслевых направлений деятельности

эмитента согласно ОКОНХ.

7. Место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны.

Указываются место нахождения эмитента, полный почтовый адрес эмитента и номер (номера) контактного телефона, факса и адрес электронной почты.

8. Наименования кредитных организаций, в которых открыты расчетные и иные счета эмитента.

Указываются полные и сокращенные фирменные наименования, места нахождения и почтовые адреса, идентификационные номера налогоплательщика кредитных организаций, в которых открыты расчетные и иные счета эмитента.

9. Сведения об уставном капитале и участниках (учредителях) эмитента (для коммерческих организаций).

Представляются данные об уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента с указанием его размера (величины), а также степени выполнения акционерами (участниками) обязательств по оплате своих акций (долей, паев).

Представляются также данные о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах, с указанием:

доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности; пакета акций эмитента - акционерного общества, закрепленного в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, и срока закрепления, полного фирменного наименования (для юридического лица - коммерческой организации) или наименования (для юридического лица - некоммерческой организации), места нахождения, почтового адреса либо фамилии, имени, отчества (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом; наличия специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срока действия специального права ("золотой акции").

Если в состав участников (акционеров) эмитента входят лица, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда), то по каждому из таких лиц необходимо привести следующую информацию:

полное и сокращенное фирменные наименования (для юридических лиц - коммерческих организаций), наименование (для юридических лиц - некоммерческих организаций), фамилию, имя, отчество (для физических лиц), идентификационный номер налогоплательщика; место нахождения и почтовый адрес (для юридических лиц); доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а в случае, когда эмитентом является акционерное общество, - также доля голосующих акций эмитента, принадлежащих

данному лицу (отдельно, за исключением акций, которые приобретают право голоса в соответствии с пунктом 4 статьи 32 Закона "Об акционерных обществах", а также включая указанные акции).

Для участников (акционеров) эмитента - коммерческих организаций, в состав участников (акционеров) которых входят лица, владеющие не менее чем 20 процентами их уставного (складочного) капитала (паевого фонда), дополнительно приводится аналогичная информация по каждому из таких лиц.

В случае, если имеет место размещение опционов на акции эмитента или их выдача, указываются условия их размещения и выдачи.

10. Структура органов управления эмитента.

Приводится полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с его уставом (учредительными документами).

11. Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, являющегося коммерческой организацией.

Указываются фамилия, имя, отчество, год рождения каждого члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, в том числе председателя совета директоров, все должности, занимаемые каждым членом совета директоров (наблюдательного совета) в обществе-эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству, с указанием сферы деятельности и доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) (для акционерных обществ также доли голосующих акций) эмитента и его дочерних и зависимых обществ, а также основном (материнском) обществе.

12. Единоличный и коллегиальный исполнительные органы управления эмитента и должностные лица управляющего эмитента.

Указываются фамилия, имя, отчество и год рождения лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа эмитента (в том числе индивидуального предпринимателя, которому переданы полномочия исполнительного органа), фамилия, имя, отчество и год рождения каждого из членов коллегиального исполнительного органа эмитента или органа управления эмитента, выполняющего аналогичные функции, должности, занимаемые лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа эмитента, каждым из членов коллегиального исполнительного органа в обществе-эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству, с указанием сферы деятельности, за которую он отвечает, и доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) (для акционерных обществ также доли голосующих акций) эмитента и его дочерних и зависимых обществ, а также основного (материнского) общества.

Если полномочия исполнительного органа эмитента переданы другой коммерческой организации (управляющей организации), указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика этой организации, полное и сокращенное фирменные

наименования или фамилия, имя, отчество и год рождения лица, осуществляющего функции ее единоличного исполнительного органа, фамилии, имена, отчества и годы рождения членов ее коллегиального исполнительного органа и членов ее совета директоров (наблюдательного совета), все должности, занимаемые этими лицами за последние 5 лет в хронологическом порядке, в том числе по совместительству, с указанием сферы деятельности и доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) (для акционерных обществ также доли голосующих акций) эмитента, его дочерних и зависимых обществ, основного (материнского) общества и управляющей организации, а также фамилии, имена, отчества лиц, уполномоченных представлять интересы исполнительного органа эмитента от имени коммерческой организации (управляющей организации).

13. Вознаграждение, выплачиваемое членам совета директоров, членам исполнительного органа и другим руководящим лицам эмитента. Описываются (с указанием величины) все виды вознаграждения, выплаченного эмитентом в совокупности всем лицам, перечисленным в пунктах 11, 12 настоящего проспекта эмиссии облигаций, за три последних месяца, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, а также иные имущественные предоставления, сделанные им.

14. Для коммерческих организаций - сведения о юридических лицах, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала (для акционерных обществ - также не менее чем 5 процентами голосующих акций).

Сведения должны содержать полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица, место нахождения и почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика, долю эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) юридического лица, в том числе перечисление дочерних и зависимых хозяйственных обществ. В случае, когда юридическим лицом, в котором эмитент владеет долей участия, является акционерное общество, дополнительно указывается доля голосующих акций, принадлежащих эмитенту.

Указываются также имена и наименования лиц, осуществляющих функции единоличных исполнительных органов, имена членов коллегиальных исполнительных органов, членов советов директоров (наблюдательных советов) юридических лиц, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) (голосующих акций).

15. Для коммерческих организаций - доли участия всех юридических лиц, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала (для акционерных обществ - также не менее чем 5 процентами голосующих акций), а также их должностных лиц в уставном капитале эмитента.

Указывается доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента каждого из юридических лиц, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) (для акционерных обществ - также 5

процентами голосующих акций), а также лиц, осуществляющих функции единоличных исполнительных органов, членов коллегиальных исполнительных органов и членов советов директоров (наблюдательных советов) этих юридических лиц.

В случае, когда эмитентом является акционерное общество, дополнительно указывается доля голосующих акций эмитента, принадлежащих каждому из указанных лиц.

16. Для коммерческих организаций - другие аффилированные лица эмитента, не перечисленные в предыдущих пунктах проспекта эмиссии облигаций.

Указываются полные и сокращенные фирменные наименования (наименования), места нахождения и почтовые адреса, идентификационные номера налогоплательщика юридических лиц - аффилированных лиц эмитента, не перечисленных в предыдущих пунктах проспекта эмиссии облигаций.

Указываются фамилии, имена, отчества физических лиц - аффилированных лиц эмитента, не перечисленных в предыдущих пунктах проспекта эмиссии облигаций, должности, которые они занимают в организации-эмитенте, его дочерних и зависимых обществах, основном (материнском) обществе, управляющей организации, а также наименования субъектов Российской Федерации, городов (поселков, сел, населенных пунктов), в которых они проживают.

Доля участия эмитента в уставном капитале юридических лиц - аффилированных лиц.

По каждому из указываемых аффилированных лиц эмитента приводятся следующие сведения:

доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доля голосующих акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу;

доля участия лиц, осуществляющих функции единоличных исполнительных органов, членов коллегиальных исполнительных органов управления, членов советов директоров (наблюдательных советов) аффилированного лица - коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доля голосующих акций эмитента, принадлежащих указанным лицам;

доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица - коммерческой организации, а в случае, когда аффилированное лицо является акционерным обществом, - также доля голосующих акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту.

17. Участие эмитента в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Указываются промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент, роль (место) и функции эмитента в этих организациях.

18. Филиалы и представительства эмитента.

Указываются наименования, даты открытия, места нахождения и

почтовые адреса всех филиалов и представительств эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия выданных им эмитентом доверенностей и их доли участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли голосующих акций эмитента, принадлежащих руководителям филиалов эмитента.

19. Количество работников эмитента.

Приводится среднесписочная численность работников эмитента, включая работников, работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершенный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

+-----+			
Наименование показателя	год	год	год
+-----+-----+-----+			
Среднесписочная численность работников, чел.,,,,			
+-----+-----+-----+			
Объем денежных средств, направленных на оплату			
труда, руб.,,,,			
+-----+-----+-----+			
Объем денежных средств, направленных на			
социальное обеспечение, руб.,,,,			
+-----+-----+-----+			
Общий объем израсходованных денежных средств,			
руб.,,,,			
+-----+			

20. Описание основных видов деятельности эмитента.

20.1. Общее развитие отрасли.

Кратко описываются общие тенденции в отрасли деятельности эмитента, в том числе наиболее важные для эмитента. Представляются сравнительные данные, отражающие деятельность эмитента в отрасли. Дается прогноз в отношении будущего развития событий в отрасли.

20.2. История образования и деятельности эмитента.

Дается краткое описание истории образования и деятельности эмитента. Указываются цели создания эмитента. Указывается иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении облигаций эмитента.

20.3. Планы будущей деятельности эмитента.

Дается краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных фондов, возможного изменения

профиля деятельности.

20.4. Основные виды продукции (работ, услуг).

Описываются виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а также за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций. Указываются все виды экспортной продукции (работ, услуг).

Указывается динамика изменения отпускных цен на продукцию (работы, услуги) эмитента, в том числе в сравнении с индексом потребительских цен или индексом цен производителей промышленной продукции, публикуемым Госкомстатом России.

+-----+				
Наименование показателя	год	год	год	квартал
+-----+-----+-----+-----+-----				
Объем производства продукции				
1, тыс. шт.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Цена продукции 1, руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Объем выручки от реализации продукции				
1, тыс. руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Объем производства продукции				
2, тыс. шт.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Цена продукции 2, руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Объем выручки от реализации продукции				
2, тыс. руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Объем производства продукции				
3, тыс. шт.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Цена продукции 3, руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Объем выручки от реализации продукции				
3, тыс. руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Общий объем выручки от реализации,				
тыс. руб.				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Соответствующий индекс цен, %				
+-----+				

Описывается система сбыта по каждому из указываемых основных

видов продукции (работ, услуг) эмитента в процентах от объема реализации.

+-----+						
Наименование	Схема реализации	год год год квартал				
продукции						
(работ, услуг)						
+-----+-----+-----+-----+-----						
Прямые продажи, %						
Собственная торговая сеть, %						
+-----+-----+-----+-----+-----						
Контролируемая торговая						
сеть, %						
Иное (указать), %						
+-----+-----+-----+-----+-----						
Прямые продажи, %						
Собственная торговая сеть, %						
Контролируемая торговая						
сеть, %						
Иное (указать), %						
+-----+-----+-----+-----+-----						
Прямые продажи, %						
Собственная торговая сеть, %						
Контролируемая торговая						
сеть, %						
Иное (указать), %						
+-----+-----+-----+-----+-----						
Прямые продажи, %						
Собственная торговая сеть, %						
Контролируемая торговая						
сеть, %						
Иное (указать), %						
+-----+						

Характер продаж Цикличность_____

_____ сезонность_____

20.5. Структура затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).

Описывается структура затрат эмитента на производство и реализацию продукции (работ, услуг) по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

+-----+				
Наименование статьи затрат	год	год	год	квартал
+-----+-----+-----+-----+-----				
Сырье и материалы, %				

+-----+-----+-----+-----+-----				
Приобретенные комплектующие изделия,				
полуфабрикаты, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Работы и услуги производственного				
характера, выполненные сторонними				
организациями, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Топливо, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Энергия, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Затраты на оплату труда, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Проценты по кредитам, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Арендная плата, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Отчисления на социальные нужды, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Амортизация основных средств, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Налоги, включаемые в себестоимость				
продукции, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Прочие затраты (пояснить), %				
Износ по нематериальным активам, %				
Вознаграждения за рационализаторские				
предложения, %				
Обязательные страховые платежи, %				
Представительские расходы, %				
Иное, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Итого: затраты на производство и				
реализацию продукции (себестоимость), % 100 100 100 100				
+-----+-----+-----+-----+-----				
Выручка от реализации продукции, %				
+-----+-----+-----+-----+-----				

Указываются полные фирменные наименования поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, и их доли в общем объеме поставок. Отдельно указывается, какую часть в поставках эмитента занимает импорт. Даются прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем.

20.6. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.

Указываются полные фирменные наименования потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от реализации продукции (работ, услуг) эмитента, и их доли

в общем объеме реализации.

Описываются возможные негативные факторы, которые могут повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг).

20.7. Практика деятельности в отношении запасов.

Кратко описывается политика эмитента в отношении оборотного капитала и запасов, включая коэффициент оборачиваемости запасов и методы его расчета.

20.8. Основные конкуренты.

Описываются конкурентные условия деятельности эмитента, в том числе указываются конкретные рынки, на которых эмитент осуществляет или намерен осуществлять деятельность, основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента. Приводятся значения долей, занимаемых, по мнению эмитента, им самим и его конкурентами в процентах за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый заверченный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

+-----+									
N	Наименование Страна			Объем реали-	Доля на рынке, %				
п/п	регистрации			зованной +-----					
	продукции			год	год	год			
+---+-----+-----+-----+---+---+---+									
1	Предприятие-эмитент								
+---+-----+-----+-----+---+---+---+									
2	Конкурент 1								
+---+-----+-----+-----+---+---+---+									
3	Конкурент 2								
+---+-----+-----+-----+---+---+---+									
4	Конкурент 3								
+---+-----+-----+-----+---+---+---+									
5	Конкурент 4								
+-----+									

Приводится анализ факторов конкурентоспособности эмитента в зависимости от их важности. Рейтинг важности фактора определяется эмитентом в долях в зависимости от влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг). Итоговое значение конкурентоспособности определяется как сумма произведений балла предприятия и рейтинга важности фактора.

+-----+									
		Наименование		Рейтинг		Эмитент		Конкурент	
		фактора		важности		1		2	
		фактора*							
+-----+-----+-----+-----+-----+									
		Удобство							
		расположения							
+-----+-----+-----+-----+-----+									
		Цена							

+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Качество									
продукции									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Быстрота									
обслуживания									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Послепродажное									
обслуживание									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Итоговое значение									
конкурентоспособ-									
ности предприятия									
+-----+									

Приведенный примерный перечень факторов конкурентоспособности может быть дополнен эмитентом в зависимости от отрасли.

21. Факторы риска.

Приводится подробный анализ факторов риска, которым будут подвергаться владельцы облигаций эмитента, в частности:

21.1. Отраслевые риски.

Описывается влияние ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по облигациям.

Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.

21.2. Влияние развития региона на деятельность эмитента.

Описываются экономические перспективы развития региона, в котором эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность. Дается прогноз эмитента в отношении возможного изменения ситуации в регионе, а также указывается на то, каким образом такие изменения могут сказаться на деятельности эмитента и исполнении обязательств по облигациям.

Указываются предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на его деятельность.

21.3. Валютные риски.

Описывается влияние колебания валютного курса на деятельность эмитента и исполнение обязательств по облигациям. Указываются предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния колебания валютного курса на деятельность эмитента.

В случае, если исполнение обязательств по облигациям осуществляется в иностранной валюте или в валюте Российской Федерации, но в сумме, эквивалентной определенной сумме в иностранной валюте, дается прогноз эмитента в отношении пределов колебания валютного курса соответствующей иностранной валюты.

21.4. Риск неисполнения эмитентом обязательств перед владельцами облигаций.

Указываются возможные факторы, которые могут повлиять на

исполнение эмитентом обязательств перед владельцами облигаций, а также действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом своих обязательств.

27.5. Описание влияния инфляции.

Указывается, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по облигациям, приводятся критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые пути решения этой проблемы эмитентом.

21.6. Анализ кредитоспособности и кредитного риска эмитента.

Приводится динамика показателей, характеризующих кредитоспособность и кредитный риск эмитента, за три завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

+-----+	
Наименование	Рекомендуемая методика расчета
показателя	
+-----+	
Отношение суммы	(Долгосрочные пассивы на конец отчетного
привлеченных средств	периода + Краткосрочные пассивы на конец
к капиталу и	отчетного периода)/Капитал и резервы на
резервам, %	конец отчетного периода x 100
+-----+	
Отношение суммы	Краткосрочные пассивы на конец отчетного
краткосрочных пассивов	периода/Капитал и резервы на конец
к капиталу и	отчетного периода x 100
резервам, %	
+-----+	
Покрытие платежей	(Чистая прибыль за отчетный период +
по обслуживанию	Амортизация за отчетный период -
долгов	Дивиденды)/(Долгосрочные пассивы,
	подлежавшие погашению в отчетном периоде +
	Проценты, подлежавшие уплате в отчетном
	периоде)
+-----+	
Уровень просроченной	Просроченная задолженность на конец
задолженности, %	отчетного периода/(Долгосрочные пассивы на
	конец отчетного периода + Краткосрочные
	пассивы на конец отчетного периода) x 100
+-----+	

Приводится динамика основных показателей, характеризующих финансовое положение эмитента, за три завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за

последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

+-----+		
Наименование	Рекомендуемая методика	Рекомендуемая методика
показателя	расчета показателя	расчета показателя
до 1.01.2000	после 1.01.2000	
+-----+-----+-----		
Чистые активы, $(\text{ф1гр4стр190} + \text{ф1гр4стр290} - (\text{ф1гр4стр190} + \text{ф1гр4стр290} -$		
тыс. руб. $\text{ф1гр4стр244} - \text{ф1гр4стр252}) - \text{ф1гр4стр244} -$		
$(\text{ф1гр4стр460} + \text{ф1гр4стр590} + \text{ф1гр4стр252}) - (\text{ф1гр4стр450} +$		
$\text{ф1гр4стр690} - \text{ф1гр4стр640} - \text{ф1гр4стр590} +$		
$\text{ф1гр4стр650}) \text{ф1гр4стр690} - \text{ф1гр4стр640})$		
+-----+-----+-----		
Уставный капитал, ф1гр4стр410	ф1гр4стр410	
тыс. руб.		
+-----+-----+-----		
Сумма добавочного $\text{ф1гр4стр420} + \text{ф1гр4стр470}$	$\text{ф1гр4стр420} + \text{ф1гр4стр460}$	
капитала и нераспре-		
деленной чистой при-		
были прошлых лет		
+-----+		

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, указывается такая методика.

Приводится анализ кредитоспособности и уровня кредитного риска эмитента, а также финансового положения эмитента на основе экономической интерпретации динамики приведенных показателей.

22. Сведения о санкциях, наложенных на эмитента, и участие эмитента в судебных процессах.

Представляются сведения об административных санкциях, налагавшихся на эмитента органами государственной власти, судом (в том числе третейским) в течение трех завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо в течение каждого завершеного финансового года с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и в течение последнего квартала перед утверждением решения о выпуске облигаций.

Указываются дата наложения санкции, орган, наложивший санкцию, причины наложения, вид и размер санкции, а также степень исполнения на дату утверждения решения о выпуске облигаций.

Также дается описание сути всех продолжающихся судебных процессов, в которых эмитент участвует в качестве ответчика.

23. Договорные и прочие обязательства эмитента.

23.1. Описываются существенные условия каждой сделки (нескольких взаимосвязанных сделок), которая должна быть совершена или исполнена в течение шести месяцев с даты утверждения решения о выпуске облигаций, если сумма этой сделки (сделок) составляет не менее 10 процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего

утверждению решения о выпуске облигаций.

23.2. Прочие обязательства эмитента.

Описываются прочие обязательства, не исполненные эмитентом на дату утверждения решения о выпуске облигаций, в случае, если их размер составляет не менее 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего утверждению решения о выпуске облигаций.

23.3. Кредитная история эмитента.

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на момент утверждения решения о выпуске облигаций кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет не менее 10 процентов стоимости чистых активов эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора.

Приводится информация за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершенный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

+-----+									
Наименование		Наименование		Размер		Дата		Размер	
обязательства		кредитора		основно-		погашения		процент-	
(займодавца)		го долга		ной					
		ставки							
		+-----		+-----					
		план		факт					
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+									
Обязательство									
1									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+									
Обязательство									
2									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+									
Обязательство									
3									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+									
Обязательство									
4									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+									
Обязательство									
5									
+-----+									

24. Неисполненные обязательства эмитента.

Указываются все не исполненные эмитентом обязательства (за исключением административных санкций, наложенных на эмитента органами государственной власти и судом, и прочих обязательств,

указанных в пункте 23.2 настоящего проспекта эмиссии облигаций), срок исполнения которых наступил не позднее трех лет, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций. Отдельно указываются все неисполненные обязательства эмитента по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим), срок исполнения которых наступил не позднее трех лет, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций.

25. Анализ хозяйственной операции, в целях которой осуществляется заимствование средств путем выпуска и продажи облигаций.

Приводится анализ хозяйственной операции, для финансирования которой осуществляется заимствование средств. В том числе указываются:

цели, на которые предполагается использовать средства, полученные от размещения облигаций;

описание (характер) сделки или иной операции, в целях которой осуществляется заимствование средств, включая условия поставки и платежа (в случае, если заимствование осуществляется в целях финансирования сделки или иной операции);

цена (стоимость) сделки (сделок) или иной операции (операций)

и ее (их) соответствие рыночным ценам (в случае, если заимствование осуществляется в целях финансирования сделки или иной операции);

окупаемость производимых затрат на основе прогнозируемых финансовых потоков на весь период обращения облигаций.

26. Прогноз поступления финансовых потоков для исполнения обязательств по облигациям эмитента.

Указываются источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента. Дается прогноз эмитента в отношении наполнения указанных источников (поступления финансовых потоков) на весь период обращения облигаций.

27. Дополнительная существенная информация.

Указывается иная информация о деятельности эмитента, которая может повлиять на принятие решения о приобретении облигаций эмитента.

Б. Данные о финансовом положении эмитента

28. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, принятая налоговыми органами.

Представляется принятая налоговыми органами годовая бухгалтерская отчетность эмитента по типовым формам и в объеме в соответствии с требованиями Министерства финансов Российской Федерации за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый заверченный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, подтвержденная аудиторским заключением (за исключением случаев, когда проведение аудита

годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации не является обязательным).

29. Бухгалтерская отчетность эмитента за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций, принятая налоговыми органами.

Представляется принятая налоговыми органами бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций по типовым формам и в объеме в соответствии с требованиями Министерства финансов Российской Федерации.

30. Учетная политика эмитента.

Кратко описывается учетная политика эмитента за три заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый заверченный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, разработанная в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика предприятия" (ПБУ 1/94), утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

31. Сводная (консолидированная) бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и его дочерних и зависимых обществ за три финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций.

В случае наличия у эмитента дочерних и зависимых обществ представляется годовая сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента и его дочерних и зависимых обществ по типовым формам и в объеме в соответствии с требованиями Министерства финансов Российской Федерации за три заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый заверченный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента и его дочерних и зависимых обществ может не представляться, если в соответствии с требованиями Министерства финансов Российской Федерации эмитент освобожден от составления такой отчетности. В таком случае указывается основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность.

32. Основные средства.

Раскрывается информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и величине начисленной амортизации (износа).

Раскрываются результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение трех лет, предшествующих году перед утверждением решения о выпуске облигаций, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом

Указывается способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам Государственного комитета Российской Федерации по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки). Сведения, указанные в данном пункте, раскрываются в случае, если они не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период.

33. Стоимость недвижимого имущества эмитента.

В том случае, если в течение 12 месяцев до даты утверждения решения о выпуске облигаций производилась оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого эмитентом, независимым оценщиком, указывается определенная им стоимость недвижимого имущества. В том случае, если в составе имущества произошли значительные изменения после проведения оценки, указывается балансовая (остаточная) и оценочная стоимость выбывшего имущества и цена покупки приобретенного недвижимого имущества.

При наличии нематериальных активов эмитент раскрывает информацию об их составе, о первоначальной (восстановительной)

стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период.

Раскрываются результаты последней переоценки нематериальных активов, осуществленной в течение трех лет, предшествующих году перед утверждением решения о выпуске облигаций, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости нематериальных активов до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости нематериальных активов с учетом этой переоценки.

+-----+						
N	Наимено-	Полная	Величина	Дата	Полная	Величина
п/п	вание	стоимость	начисленной	проведения	стоимость	начисленной
	группы	до	амортизации	переоценки	после	амортизации
	немате-	проведения	до	проведения	после	
	риальных	переоценки	проведения	переоценки	проведения	
	активов	переоценки		переоценки		
+---+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
1.						
+---+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
2.						
+---+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
3.						
+---+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
4.						
+---+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
5.						
+---+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
Итого:						
+-----+						

В случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке раскрывается информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости.

35. Финансовые вложения эмитента.

Представляется перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют не менее 10 процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года перед утверждением решения о выпуске облигаций. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям эмитента (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью и т. д.).

Для ценных бумаг указываются:

вид ценных бумаг;

полное и сокращенное фирменные наименования (наименование)

эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам), место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер

налогоплательщика;

государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг;

количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента;

общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг - срок погашения;

общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента;

рыночная цена (стоимость) ценных бумаг, допущенных к обращению через организатора торговли на рынке ценных бумаг, определенная в соответствии с требованиями, установленными Федеральной комиссией, а также методика определения рыночной цены ценных бумаг;

сумма основного долга и начисленных процентов по векселям, депозитным вкладам, сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения;

размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты;

размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества-эмитента, срок выплаты;

размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты.

Если эмитент производил переоценку своих вложений в акции акционерных обществ в связи с увеличением их уставного капитала в результате переоценки основных фондов, указываются количество и номинальная стоимость дополнительных акций, полученных в результате переоценки, либо суммы увеличения номинальной стоимости акций.

Предоставляется информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего заверченного финансового года и последнего квартала перед утверждением решения о выпуске облигаций.

Для иных финансовых вложений указывается:

объект финансового вложения, в том числе полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде);

размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или в денежном выражении;

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты.

Предоставляется информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций. В случае, если средства эмитента размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, в которых Центральным банком Российской Федерации была назначена временная администрация, отозвана лицензия либо которые были признаны банкротами в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставляется информация о величине потенциальных убытков в связи с этими событиями. Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в балансе эмитента за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

36. Совместная деятельность эмитента.

Раскрывается информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями за последний заверченный финансовый год и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций. При этом указывается величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний заверченный финансовый год и последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций по каждому виду совместной деятельности.

37. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Раскрывается информация о размере и сроках погашения дебиторской и кредиторской задолженности эмитента на конец последнего заверченного отчетного квартала, предшествовавшего дате утверждения решения о выпуске облигаций.

37.1. Структура кредиторской задолженности.

Раскрывается структура кредиторской задолженности эмитента в зависимости от срока исполнения обязательств.

Если у эмитента имеется кредиторская задолженность, обеспеченная залогом, то указываются величина такой кредиторской задолженности, форма и размер залога в денежном выражении, а также перечень заложенного имущества.

Если у эмитента существуют дочерние предприятия, то указываются общие размеры кредиторской задолженности между основными и дочерними обществами, а также размеры кредиторской задолженности каждого из дочерних обществ между собой.

При наличии просроченной кредиторской задолженности указываются ее основные условия (процентная ставка, штрафные санкции, пени) и предполагаемые сроки погашения.

+-----+									
Срок наступления платежа									
Наименование кредиторской задолженности									
до 30 от 30 от 60 от 90 от 180 более									
дней до 60 до 90 до 180 дней до 1 года									
дней дней дней 1 года									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+									
Заемные средства, всего, руб.									

	в том числе:									
+-----+-----+-----+-----+										
	Просроченная задолженность									
	по заемным средствам, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Банковские кредиты, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Займы, руб.									
	в том числе:									
+-----+-----+-----+-----+										
	Облигационные займы, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Прочая кредиторская									
	задолженность,									
	всего, руб.									
	в том числе:									
+-----+-----+-----+-----+										
	Просроченная, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Перед поставщиками									
	и подрядчиками, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Векселя к уплате, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Перед дочерними									
	и зависимыми обществами,									
	руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	По оплате труда, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Задолженность перед бюджетом									
	и внебюджетными фондами,									
	руб.									
	в том числе:									
+-----+-----+-----+-----+										
	Просроченная, руб.									
+-----+-----+-----+-----+										
	Итого:									
+-----+-----+-----+-----+										

Отдельно указываются кредиторы, величина задолженности каждого из которых составляет не менее 10 процентов от общей суммы задолженности, с выделением размера и условий просроченной задолженности.

37.2. Структура дебиторской задолженности.

Раскрывается структура дебиторской задолженности в зависимости от срока исполнения обязательств.

При наличии просроченной дебиторской задолженности указываются ее основные условия (процентная ставка, штрафные санкции, пени) и

предполагаемые сроки погашения.

+-----+									
Срок наступления платежа									
Наименование дебиторской +-----									
задолженности до 30 от 30 от 60 от 90 от 180 более									
дней до 60 до 90 до 180 дней до 1 года									
дней дней дней 1 года									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Дебиторская задолженность,									
всего, руб.									
в том числе:									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Просроченная, руб.									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Перед покупателями и									
заказчиками, руб.									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Векселя к получению, руб.									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Задолженность дочерних									
и зависимых обществ, руб.									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Задолженность участников									
(учредителей) по взносам									
в уставный капитал, руб.									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Авансы выданные, руб.									
+-----+-----+-----+-----+-----+-----									
Прочие дебиторы, руб.									
+-----+									

Отдельно указываются дебиторы, величина задолженности каждого из которых составляет не менее 10 процентов от общей суммы задолженности, с выделением размера и условий просроченной задолженности.

Сведения, указанные в данном пункте, раскрываются в случае, если они не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период.

38. Денежные средства.

При наличии остатков по замороженным (заблокированным) банковским счетам необходимо раскрыть информацию о величине остатков денежных средств на таких счетах, наименовании банков, причине и сроках замораживания средств эмитента.

Отдельно раскрывается информация о кредиторской задолженности эмитента, собранной в банке на картотеке.

39. Резервы.

Раскрывается информация о величине созданного резерва по сомнительным долгам и методике расчета этого резерва, а также об

истребованной кредиторской задолженности, которая ранее была признана сомнительной и под которую создавался резерв по сомнительным долгам в случае, если она не была отражена в бухгалтерской отчетности за соответствующий период.

Раскрываются сведения о формировании и использовании средств резервного фонда за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

Раскрывается информация о других резервах, созданных на предприятии, их величине и методике расчета.

40. Прибыль и убытки.

Раскрывается динамика показателей, характеризующих прибыльность/убыточность эмитента за три завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

+-----+		
Наименование	Рекомендуемая методика	Рекомендуемая методика
показателя	расчета	расчета
до 1.01.2000	после 1.01.2000	
+-----+-----+-----		
Чистая прибыль, ф2гр3стр140 - ф2гр3стр150 ф2гр3стр160		
тыс. руб.		
+-----+-----+-----		
Уплаченный налог ф2гр3стр150 ф2гр3стр150		
на прибыль, тыс.		
руб.		
+-----+-----+-----		
Рентабельность ф2гр3стр170/(ф1гр4стр190 + ф2гр3стр190/(ф1гр4стр190 +		
чистых активов, % ф1гр4стр290 - ф1гр4стр220 - ф1гр4стр290 - ф1гр4стр220 -		
ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 - ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -		
(ф1гр4стр460 + ф1гр4стр590 + (ф1гр4стр450 + ф1гр4стр590 +		
ф1гр4стр690 - ф1гр4стр640 - ф1гр4стр690 - ф1гр4стр640)		
ф1гр4стр650)		
+-----+-----+-----		
Рентабельность ф2гр3стр170/(ф1гр4стр490 - ф2гр3стр190/(ф1гр4стр490 -		
собственного ф1гр4стр460 + ф1гр4стр640 + ф1гр4стр450 + ф1гр4стр640 -		
капитала, % ф1гр4стр650 - ф1гр4стр244 - ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252)		
ф1гр4стр252 - ф1гр4стр390)		
+-----+-----+-----		
Рентабельность ф2гр3стр050/ф2гр3стр010 ф2гр3стр050/ф2гр3стр010		
продаж, %		
+-----+-----+-----		
Величина убытков ф1гр4стр390 ф1гр4стр465 + ф1гр4стр475		
по балансу, руб.		
+-----+-----+-----		

Соотношение	ф1гр4стр390/ф1гр4стр399	(ф1гр4стр465 +
убытков по балансу		ф1гр4стр475)/ф1гр4стр700
и валюты баланса		
 +-----+

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, указывается такая методика.

Приводится анализ прибыльности/убыточности эмитента на основе экономической интерпретации динамики приведенных показателей. В том числе раскрывается информация о причинах получения эмитентом убытков, отраженных в бухгалтерской отчетности за три завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций и источниках их покрытия.

41. Анализ ликвидности и платежеспособности эмитента.

Указывается динамика показателей, характеризующих ликвидность и платежеспособность эмитента, за три завершённых финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершённый финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

+-----+
Наименование	Рекомендуемая методика	Рекомендуемая методика
показателя	расчета	расчета
	до 1.01.2000	после 1.01.2000
+-----+-----+-----+		
Собственные	ф1гр4стр490 - ф1гр4стр460 +	ф1гр4стр490 - ф1гр4стр450+
оборотные	ф1гр4стр640 + ф1гр4стр650 -	ф1гр4стр640 - ф1гр4стр244 -
средства,	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -	ф1гр4стр252 - ф1гр4стр190 -
тыс. руб.	ф1гр4стр390 - ф1гр4стр190 -	ф1гр4стр230
	ф1гр4стр230	
+-----+-----+-----+		
Коэффициент	(ф1гр4стр590 + ф1гр4стр690 -	(ф1гр4стр590 + ф1гр4стр690 -
финансовой	ф1гр4стр640 - ф1гр4стр650))	ф1гр4стр640)/(ф1гр4стр490 -
зависимости	(ф1гр4стр490 - ф1гр4стр460+	ф1гр4стр450 + ф1гр4стр640 -
	ф1гр4стр640 + ф1гр4стр650 -	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252)
	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -	
	ф1гр4стр390)	
+-----+-----+-----+		
Коэффициент	(ф1гр4стр490 - ф1гр4стр460 +	(ф1гр4стр490 - ф1гр4стр450 +
автономии	ф1гр4стр640 + ф1гр4стр650 -	ф1гр4стр640 - ф1гр4стр244 -
собственных	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -	ф1гр4стр252)/(ф1гр4стр190 +
средств	ф1гр4стр390)/(ф1гр4стр190 +	ф1гр4стр290)
	ф1гр4стр290)	
+-----+-----+-----+		
Обеспеченность	(ф1гр4стр490 - ф1гр4стр460 +	(ф1гр4стр490 - ф1гр4стр450 +

запасов	ф1гр4стр640 + ф1гр4стр650 -	ф1гр4стр640 - ф1гр4стр244 -
собственными	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -	ф1гр4стр252 - ф1гр4стр190 -
оборотными	ф1гр4стр390 - ф1гр4стр190 -	ф1гр4стр230)/ф1гр4стр210
средствами	ф1гр4стр230))ф1гр4стр210	

+-----+-----+-----|
Индекс	(ф1гр4стр190+	(ф1гр4стр190 + ф1гр4стр230))
постоянного	ф1гр4стр230)/(ф1гр4стр490 -	(ф1гр4стр490 - ф1гр4стр450 +
актива	ф1гр4стр460 + ф1гр4стр640 +	ф1гр4стр640 - ф1гр4стр244 -
	ф1гр4стр650 - ф1гр4стр244 -	ф1гр4стр252)
	ф1гр4стр252 - ф1гр4стр390)	

+-----+-----+-----|
Текущий	(ф1гр4стр290 -	(ф1гр4стр290 -
коэффициент	ф1гр4стр230)/(ф1гр4стр690-	ф1гр4стр230)/(ф1гр4стр690 -
ликвидности	ф1гр4стр640 - ф1гр4стр650)	ф1гр4стр640)

+-----+-----+-----|
Быстрый	(ф1гр4стр290 - ф1гр4стр210 -	(ф1гр4стр290 - ф1гр4стр210 -
коэффициент	ф1гр4стр220 - ф1гр4стр230))	ф1гр4стр220 -
ликвидности	(ф1гр4стр690 - ф1гр4стр640 -	ф1гр4стр230)/(ф1гр4стр690 -
	ф1гр4стр650)	ф1гр4стр640)

+-----+

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, указывается такая методика.

Приводится анализ ликвидности и платежеспособности эмитента на основе экономической интерпретации динамики приведенных показателей.

42. Анализ деловой активности эмитента.

Указывается динамика показателей, характеризующих деловую активность эмитента, за три завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения решения о выпуске облигаций, либо за каждый завершенный финансовый год с момента образования, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, и за последний квартал перед утверждением решения о выпуске облигаций.

+-----+
Наименование	Рекомендуемая методика	Рекомендуемая методика
показателя	расчета	расчета
	до 1.01.2000	после 1.01.2000
+-----+-----+-----		
Оборачиваемость	ф2гр3стр010/(ф1гр4стр190 +	ф2гр3стр010/(ф1гр4стр190 +
чистых активов,	ф1гр4стр290 - ф1гр4стр220 -	ф1гр4стр290 - ф1гр4стр220 -
раз	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -	ф1гр4стр244 - ф1гр4стр252 -
	(ф1гр4стр460 + ф1гр4стр590 +	(ф1гр4стр450 + ф1гр4стр590 +
	ф1гр4стр690 - ф1гр4стр640 -	ф1гр4стр690 - ф1гр4стр640)
	ф1гр4стр650)	

+-----+-----+-----|
Оборачиваемость	ф2гр3стр020/ф1гр4стр620	ф2гр3стр020/ф1гр4стр620
кредиторской		
задолженности, раз		

Оборачиваемость	$\frac{\text{ф2гр3стр010}}{\text{ф1гр4стр230} + \text{ф2гр3стр010} / (\text{ф1гр4стр230} + \text{ф1гр4стр240} - \text{ф1гр4стр244})}$	ф1гр4стр240 - ф1гр4стр244	ф1гр4стр240 - ф1гр4стр244	раз	
Уплаченный налог	$\frac{\text{ф2гр3стр150}}{\text{ф2гр3стр150}}$	на прибыль		тыс. руб.	
Задолженность	$\frac{\text{ф1гр4стр625} + \text{ф1гр4стр626}}{\text{ф1гр4стр625} + \text{ф1гр4стр626}}$	перед бюджетом		тыс. руб.	
Доля бюджетной	$\frac{\text{ф1гр4стр625} + \text{ф1гр4стр626}}{\text{ф1гр4стр620} + \text{ф1гр4стр626}}$	в кредиторской	%		
Доля налога	$\frac{\text{ф2гр3стр150}}{\text{ф2гр3стр140}}$	на прибыль		в балансовой	
		прибыли	%		

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, указывается такая методика.

Приводится анализ деловой активности эмитента на основе экономической интерпретации динамики приведенных показателей.

В. Сведения о предыдущих выпусках облигаций

Данный раздел повторяется в полном объеме отдельно по каждому из выпусков облигаций эмитента, государственная регистрация которых осуществлена на дату утверждения решения о выпуске облигаций, представляемых для государственной регистрации.

43. Серия и форма облигаций выпуска.

Указывается серия и форма выпуска облигаций, являются ли они конвертируемыми или неконвертируемыми, процентными или дисконтными.

44. Количество облигаций выпуска.

Указывается количество облигаций выпуска в соответствии с зарегистрированным решением об их выпуске.

В случае, если размещение облигаций выпуска завершено, указывается количество фактически размещенных облигаций выпуска в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах их выпуска.

В случае, если часть облигаций выпуска погашена (аннулирована), указываются количество обращающихся облигаций выпуска и количество погашенных (аннулированных) облигаций выпуска, а также причина (основание) погашения (аннулирования).

45. Номинальная стоимость каждой облигации выпуска.

Указывается номинальная стоимость каждой облигации выпуска в соответствии с зарегистрированным решением об их выпуске.

46. Общий объем выпуска облигаций (по номинальной стоимости).

Указывается общий объем выпуска облигаций по номинальной стоимости.

В случае, если размещение облигаций выпуска не завершено и выпуск размещается траншами, для каждого транша дополнительно указывается объем по номинальной стоимости облигаций или порядок его определения.

В случае, если размещение облигаций выпуска завершено, указывается общий объем выпуска облигаций по номинальной стоимости в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах их выпуска.

47. Права, предоставляемые каждой облигацией выпуска.

Указывается право владельцев облигаций на получение от эмитента в предусмотренный ею срок номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости облигации либо иных имущественных прав.

В случае выпуска облигаций с обеспечением указываются права владельцев облигаций, обеспечивающие исполнение обязательств по облигациям.

Указывается на то, что владельцы облигаций выпуска вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

48. Условия размещения.

48.1. Способ размещения.

Указывается способ размещения облигаций выпуска (открытая подписка, закрытая подписка, конвертация) в соответствии с зарегистрированным решением об их выпуске.

48.2. Дата начала размещения, дата окончания размещения.

Указываются фактические дата начала и дата окончания размещения облигаций выпуска. В случае, если размещение облигаций не завершено, указываются фактическая дата начала размещения и дата окончания размещения в соответствии с зарегистрированным решением о выпуске облигаций.

48.3. Данные об организациях, принимавших участие в размещении облигаций (посредниках).

В случае, если размещение облигаций осуществлялось через посредников, указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика-посредника, номер, дата выдачи, срок действия и орган, выдавший ему лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, а также размер вознаграждения посредника или порядок его определения.

48.4. Информация о цене размещения облигаций.

В случае, если размещение облигаций выпуска не завершено, указывается цена размещения одной облигации выпуска или порядок ее определения в соответствии с зарегистрированным решением об их выпуске.

В случае, если размещение облигаций выпуска завершено,

указывается фактическая цена (цены) размещения облигаций в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах их выпуска.

В случае размещения облигаций выпуска путем конвертации информация о цене их размещения не указывается.

48.5. Форма и порядок оплаты облигаций.

В случае размещения облигаций выпуска путем подписки указываются форма и порядок оплаты облигаций в соответствии с зарегистрированным решением об их выпуске.

49. Условия и порядок погашения и выплаты доходов по облигациям.

49.1. Условия и порядок погашения облигаций выпуска.

Указываются условия и порядок погашения облигаций выпуска, в том числе срок (дата начала и дата окончания) их погашения. В случае, если облигации могут быть погашены (погашались) досрочно, указываются стоимость (цена) досрочного погашения, иные условия и срок (дата), не ранее которого облигации могли быть предъявлены к досрочному погашению.

49.2. Условия и порядок выплаты доходов по облигациям выпуска.

Указываются условия и порядок выплаты доходов по облигациям выпуска, в том числе срок выплаты. В случае наступления срока выплаты указывается на исполнение эмитентом обязательств по выплате доходов по облигациям выпуска.

В случае, если имело место неисполнение и/или ненадлежащее исполнение обязательств по выплате доходов по облигациям выпуска, в том числе нарушение сроков выплаты, указывается причина такого неисполнения и/или ненадлежащего исполнения.

50. Обеспечение по облигациям выпуска.

В случае выпуска облигаций с обеспечением указываются: полное и сокращенное фирменные наименования (наименование), место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика - юридического лица, предоставившего обеспечение; способ предоставления обеспечения (вид обеспечения) и его условия, в том числе срок действия обеспечения, перечень и требования к документам, представляемым для исполнения обязательств по обеспечению, основания для отказа в исполнении обязательств по обеспечению; размер обеспечения в денежном выражении и/или описание имущества, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям.

В случае признания лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска, несостоятельным (банкротом) или объявления им о своей несостоятельности (банкротстве) указывается на это.

51. Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска облигаций, государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации.

Указываются регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска облигаций эмитента, государственный регистрационный номер и дата государственной

регистрации.

52. Состояние облигаций выпуска.

Указывается, в каком состоянии находятся облигации выпуска (размещаются, размещение приостановлено, размещение завершено, часть облигаций выпуска погашена (аннулирована) или приобретена эмитентом, все облигации выпуска погашены (аннулированы) или приобретены эмитентом, государственная регистрация выпуска облигаций аннулирована (выпуск облигаций признан несостоявшимся или недействительным).

52.1. В случае, если облигации выпуска размещаются, указывается количество размещенных облигаций.

52.2. В случае, если эмиссия облигаций, находящихся в процессе размещения, приостановлена, указываются:
регистрирующий орган, принявший решение о приостановлении эмиссии облигаций, дата принятия такого решения;
основания и срок приостановления эмиссии облигаций.

52.3. В случае, если часть облигаций выпуска погашена (аннулирована) или все облигации выпуска погашены (аннулированы), указываются:
количество погашенных (аннулированных) облигаций;
основания погашения (аннулирования).

52.4. В случае, если часть облигаций выпуска приобретена эмитентом или все облигации выпуска приобретены эмитентом, указываются:
количество приобретенных облигаций;
орган эмитента, принявший решение о приобретении облигаций, дата принятия такого решения;
цена, срок и иные условия приобретения облигаций, в том числе возможность их дальнейшей реализации.

52.5. В случае, если выпуск облигаций признан несостоявшимся, указываются:
регистрирующий орган, принявший решение о признании выпуска облигаций несостоявшимся, дата принятия такого решения;
основания признания выпуска облигаций несостоявшимся.

52.6. В случае признания выпуска облигаций недействительным указываются:
наименование органа, принявшего решение о признании выпуска облигаций недействительным;
дата принятия указанного решения;
дата вступления указанного решения в законную силу.

53. Регистрирующий орган, зарегистрировавший отчет об итогах выпуска облигаций, дата регистрации.

Указываются регистрирующий орган, зарегистрировавший отчет об итогах выпуска облигаций, дата регистрации.

Указывается регистрирующий орган, в который представлен отчет об итогах выпуска, в случае, если выпуск облигаций размещен до вступления силу Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

54. Рыночная информация об облигациях выпуска.

Указываются основные рынки (по территориям), на которых осуществляется торговля облигациями выпуска, наименования организаторов торговли, а также максимальные и минимальные котировки облигаций за каждый квартал в течение всего периода их обращения.

55. Иная существенная информация об облигациях предыдущих выпусков.

Указывается любая иная информация о предыдущих выпусках облигаций эмитента, не указанная в предыдущих пунктах настоящего проспекта эмиссии облигаций.

Г. Сведения о размещаемых облигациях

Данный раздел повторяется в полном объеме для каждого выпуска облигаций, оформляемых проспектом эмиссии облигаций.

56. Сведения о размещаемых облигациях.

56.1. Серия и форма облигаций выпуска.

Указывается серия и форма выпуска облигаций, являются ли они конвертируемыми или неконвертируемыми, процентными или дисконтными, с обязательным централизованным хранением или без такового. В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, указывается на это обстоятельство.

56.2. Количество размещаемых облигаций выпуска.

Указывается количество размещаемых облигаций выпуска. В случае, если выпуск предполагается размещать траншами, указывается также количество (порядок определения количества) траншей выпуска, количество (порядок определения количества) облигаций в каждом транше, а также порядковые номера и (в случае присвоения) коды облигаций каждого транша.

56.3. Номинальная стоимость каждой облигации выпуска.

56.4. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости).

Указывается общий объем выпуска по номинальной стоимости.

56.5. Права, предоставляемые каждой облигацией выпуска.

Указывается право владельцев облигаций на получение от эмитента в предусмотренный ею срок номинальной стоимости облигации либо получения иного имущественного эквивалента, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости облигации либо иных имущественных прав. Указывается на то, что владельцы облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Для конвертируемых облигаций указывается серия облигаций, номинальная стоимость облигаций, количество облигаций, в которые конвертируется каждая конвертируемая облигация, все права, предоставляемые облигациями, в которые они конвертируются, а также порядок и условия такой конвертации. Указывается на то, что владельцы конвертируемых облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

В случае предоставления обеспечения по облигациям выпуска указываются права владельцев облигаций, обеспечивающие исполнение

обязательств по облигациям.

56.6. Способ размещения облигаций.

Открытая подписка, закрытая подписка или конвертация.

В случае закрытой подписки указывается также круг потенциальных приобретателей облигаций.

В случае, если закрытая подписка на облигации осуществляется на основании соглашения (соглашений) эмитента и потенциального приобретателя (приобретателей) облигаций о замене первоначального обязательства (обязательств), существовавшего между ними, договором (договорами) займа, выраженным (выраженными) в форме выпуска и продажи облигаций, указываются особенности размещения таких облигаций.

56.7. Срок и порядок размещения облигаций.

Указывается порядок размещения облигаций выпуска, в том числе порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (подачи и удовлетворения заявок) при размещении облигаций путем подписки, порядок осуществления конвертации облигаций и т. д.

В случае размещения облигаций путем конвертации указывается срок, в течение которого осуществляется такая конвертация (дата или истечение периода времени).

В случае размещения облигаций путем подписки указывается дата начала и дата окончания размещения облигаций или порядок их определения.

В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, дополнительно указываются сроки размещения каждого транша или порядок их определения.

В случае, если порядок и срок размещения облигаций определяются указанием на даты раскрытия какой-либо информации о выпуске облигаций, также указывается порядок раскрытия такой информации.

56.8. Данные об организациях, принимающих участие в размещении облигаций (посредниках).

В случае, если размещение облигаций предполагается осуществлять через посредников, указываются полное и сокращенное фирменные наименования посредника, его место нахождения и почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика, номер и дата выдачи, срок действия и орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности.

Описываются основные функции посредника (посредников), методы размещения облигаций и существенные условия договора, заключенного эмитентом с каждым из посредников.

56.9. Цена размещения облигаций.

Указываются цена (цены) или порядок определения цены размещения одной облигации (за исключением облигаций, размещаемых путем конвертации).

В случае, если выпуск облигаций предполагается размещать траншами, дополнительно указываются цена (цены) или порядок

определения цены размещения облигаций каждого транша.

56.10. Условия и порядок оплаты облигаций.

Указываются условия, порядок оплаты облигаций, размещаемых путем подписки, в том числе периодичность платежей, форма расчетов, полное и сокращенное фирменные наименования кредитных организаций, их место нахождения, почтовый адрес, номера счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату облигаций, адреса пунктов оплаты (в случае наличной формы оплаты облигаций).

В случае оплаты облигаций неденежными средствами указывается имущество, которым могут оплачиваться облигации выпуска, условия оплаты, включая документы, оформляемые при оплате (акты приемки - передачи и т. д.).

56.11. Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним доходов.

Указываются порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним доходов, в том числе:

форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация и т. д.);

порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения;

порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации (указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону или порядок его определения);

порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты дохода по каждому купону;

действия владельцев облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств по облигациям, а также порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям, которая должна включать в себя объем неисполненных обязательств, причину неисполнения обязательств, а также перечисление возможных действий владельцев облигаций по удовлетворению своих требований. В случае, если раскрытие указанной информации поручено эмитентом иному юридическому лицу, указывается его полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес;

возможность и условия досрочного погашения облигаций, в частности: цена (стоимость) досрочного погашения, а также срок, не ранее которого облигации могут быть предъявлены к досрочному погашению, а также порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении. В случае, если раскрытие указанной информации поручено эмитентом иному юридическому лицу, должно быть указано полное наименование этого лица, место нахождения и почтовый адрес.

Информация о порядке погашения и выплаты доходов по облигациям должна включать в себя следующие сведения о кредитных организациях (платежных агентах), через которые предполагается осуществлять соответствующие выплаты: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес.

56.12. Порядок раскрытия информации о выпуске облигаций.

Указывается порядок раскрытия информации о выпуске облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящими Стандартами.

56.13. Сведения о приобретении облигаций.

Указывается возможность, условия и порядок приобретения облигаций, а также возможность выпуска приобретенных облигаций в обращение.

Также указывается порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций. В случае, если раскрытие указанной информации поручено эмитентом иному юридическому лицу, указывается его полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес.

56.14. Сведения об обеспечении выпуска облигаций.

Указываются способ предоставляемого обеспечения, полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, индивидуальный номер налогоплательщика - лица, предоставившего обеспечение, условия обеспечения.

Указывается, что приобретение облигаций означает заключение приобретателем облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска облигаций, или волеизъявление приобретателя облигаций воспользоваться правами бенефициара, вытекающими из банковской гарантии, а также то, что с переходом прав на облигацию приобретателю переходят права по указанному договору (банковской гарантии) в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на облигацию.

57. Данные об эмиссии облигаций.

57.1. Дата принятия и орган эмитента, принявший решение о размещении облигаций выпуска.

Указываются орган эмитента, принявший решение о размещении облигаций выпуска, и дата принятия указанного решения.

57.2. Дата утверждения и орган эмитента, утвердивший решение о выпуске и проспект эмиссии облигаций.

Указываются орган (органы) эмитента, утвердивший (утвердившие) решение о выпуске облигаций и их проспект эмиссии, а также дата (даты) утверждения.

57.3. Любые ограничения на эмиссию облигаций, включая ограничения в отношении возможных приобретателей размещаемых облигаций.

Указываются любые ограничения на эмиссию облигаций, установленные в уставе (учредительных документах) эмитента или нормативных правовых актах Российской Федерации, а также ограничения в отношении возможных приобретателей размещаемых облигаций, в том числе круг лиц (имена и наименования, и (или) категории лиц), среди которых предполагается разместить облигации.

57.4. Доля облигаций, при неразмещении которой выпуск признается несостоявшимся, а также порядок возврата средств инвесторам.

В случае установления решением о выпуске облигаций доли облигаций, при неразмещении которой выпуск облигаций признается несостоявшимся, указывается размер такой доли в процентах от общего количества облигаций выпуска, а также порядок возврата средств, полученных эмитентом в счет оплаты облигаций, выпуск которых признается несостоявшимся.

57.5. Порядок хранения и учета прав на облигации.

Указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, почтовый адрес, идентификационный номер налогоплательщика, телефон (с междугородным кодом) регистратора, осуществляющего ведение реестра владельцев облигаций эмитента, и в случае централизованного хранения облигаций выпуска - также и депозитария, осуществляющего централизованное хранение, а также данные о лицензии (номер, дата выдачи, орган, выдавший лицензию, срок действия) на осуществление соответствующей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

В случае, если эмитент осуществляет ведение реестра владельцев именных облигаций самостоятельно, указываются подразделение эмитента, осуществляющее ведение реестра, место нахождения, почтовый адрес, телефон (с междугородным кодом).

Приводятся основные данные, касающиеся порядка учета и перехода прав на облигации,

Д. Дополнительная информация

58. Порядок принятия эмитентом решения о заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и крупных сделок в ходе размещения облигаций.

Указывается порядок принятия эмитентом в ходе размещения облигаций решения о заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и крупных сделок, в том числе органы управления эмитента, уполномоченные на заключение таких сделок, порядок и сроки проведения заседаний (собраний) уполномоченных органов управления эмитента.

59. Порядок налогообложения доходов по размещаемым облигациям.

Описывается порядок налогообложения доходов по облигациям, включая ставки соответствующих налогов для разных категорий владельцев облигаций (физические лица, юридические лица, резиденты, нерезиденты), порядок и сроки их уплаты.

60. Ограничения в обращении облигаций.

Указываются любые ограничения в обращении размещаемых облигаций, установленные уставом (учредительными документами) эмитента или нормативными правовыми актами Российской Федерации.

61. Прочие особенности и условия выпуска и (или) обращения облигаций.

Указываются прочие особенности и условия, которые определяют положение владельцев облигаций, а также могут повлиять на принятие решения о приобретении размещаемых облигаций.

62. Основные места (место) продажи облигаций.

Указываются основные места (место) продажи размещаемых облигаций в случае их размещения путем подписки, места (место) обмена (выдачи) сертификатов документарных облигаций в случае размещения документарных облигаций.

Приложение 6

к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

Наименование регистрирующего органа

ЗАЯВЛЕНИЕ

на регистрацию отчета об итогах выпуска облигаций
(составляется отдельно для каждого выпуска облигаций)

(полное фирменное наименование (наименование) эмитента)
просит зарегистрировать отчет об итогах выпуска: _____
(указываются форма, количество,

номинальная стоимость и способ размещения облигаций;
в случае размещения выпуска облигаций траншами
указывается на это обстоятельство)
зарегистрированных _____
(указывается дата государственной регистрации выпуска облигаций
и государственный регистрационный номер)
размещенных в соответствии с _____
(указываются соответствующее решение о выпуске

облигаций, орган (должностное лицо) эмитента, его утвердивший,
дата и номер протокола)
Место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны _____

(указываются место нахождения эмитента,
его почтовый адрес и контактные телефоны)

Настоящим подтверждается, что тексты документов на магнитных
носителях соответствуют документам, представленным для
государственной регистрации выпуска облигаций.

Наименование должности руководителя _____
подпись И. О. Фамилия

Дата " __ " _____ 200_ г. М. П.

Приложение 7

к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

А) Форма титульного листа отчета об итогах выпуска облигаций

Зарегистрировано

"__" _____ 200_ г.

(наименование регистрирующего органа)

(подпись ответственного лица)

печать регистрирующего органа

ОТЧЕТ ОБ ИТОГАХ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ

(полное фирменное наименование (наименование) эмитента)

(указываются серия и форма облигаций)

государственный регистрационный номер выпуска _____

дата государственной регистрации выпуска "__" _____ 200_ г.

Утвержден _____

(указывается орган эмитента, утвердивший отчет об итогах

_____ " __ " _____ 200_ г. Протокол N _____

выпуска облигаций)

Место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны ____

(указываются место нахождения эмитента,
его почтовый адрес и контактные телефоны)

Наименование должности руководителя _____

подпись И. О. Фамилия

Главный бухгалтер _____

подпись И. О. Фамилия

Дата "__" _____ 200_ г. М. П.

Б) Содержание отчета об итогах выпуска облигаций

1. Вид ценных бумаг (облигаций), форма и серия облигаций.

2. Способ размещения облигаций.

3. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем подписки, указываются дата фактического начала размещения облигаций (дата заключения первого гражданско-правового договора по отчуждению облигации (облигаций) и дата фактического окончания размещения облигаций (дата внесения последней записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя облигаций или дата передачи последнего сертификата облигации приобретателю), а в отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем конвертации, - дата их фактической конвертации или срок, в течение которого была фактически осуществлена конвертация.

В случае, если выпуск размещался траншами, дополнительно указываются фактические дата начала и дата окончания размещения облигаций каждого транша.

4. Номинальная стоимость каждой облигации выпуска.

5. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем подписки, отдельно указывается количество фактически размещенных облигаций, оплачиваемых денежными средствами в рублях, в иностранной валюте и иным имуществом. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем конвертации, отдельно указывается количество облигаций, фактически размещенных путем конвертации в них облигаций каждой серии.

В случае, если выпуск размещался траншами, дополнительно указывается количество фактически размещенных облигаций каждого транша.

6. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем подписки, указывается цена (цены) размещения облигаций с указанием количества облигаций, размещенных по каждой из цен размещения.

В случае размещения облигаций выпуска траншами указывается цена (цены) размещенных облигаций по каждому траншу.

7. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем подписки, указываются:

а) общая сумма (стоимость) имущества в рублях (в том числе денежные средства в рублях, сумма иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на момент внесения и стоимость иного имущества), внесенного в оплату размещенных облигаций, а также общая сумма (стоимость) имущества в рублях (в том числе денежные средства в рублях, сумма иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на момент внесения) и стоимость иного имущества, подлежащая внесению в оплату размещенных облигаций в соответствии с договором (договорами) с приобретателями;

б) сумма денежных средств в рублях, внесенная в оплату размещенных облигаций, и сумма денежных средств в рублях, подлежащая внесению в оплату размещенных облигаций в соответствии с договорами с приобретателями;

в) сумма иностранной валюты, выраженная в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на момент внесения, внесенная в оплату размещенных облигаций, а также сумма иностранной валюты, выраженная в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату утверждения отчета об итогах выпуска облигаций, подлежащая внесению в оплату размещенных облигаций в соответствии с договорами с приобретателями;

г) стоимость иного имущества, внесенного в оплату размещенных облигаций, а также стоимость иного имущества, подлежащего внесению в оплату размещенных облигаций в соответствии с договорами с приобретателями, с указанием органа эмитента или иной организации (лица), осуществившей оценку этого имущества.

8. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем подписки, решением о выпуске которых предусмотрена доля облигаций, при неразмещении которой выпуск признается несостоявшимся, указывается такая доля.

9. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем

подписки, указывается доля размещенных и не размещенных облигаций выпуска (в процентах от общего количества облигаций выпуска).

10. В отчете об итогах выпуска облигаций, размещенных путем подписки, описываются все крупные сделки, а также сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, которые были совершены в процессе размещения облигаций.

Приложение 8
к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

А) Форма титульного листа изменений (дополнений) в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций

Зарегистрировано
" __ " _____ 200_ г.

(наименование регистрирующего органа)

(подпись ответственного лица)

печать регистрирующего органа

ИЗМЕНЕНИЯ (ДОПОЛНЕНИЯ)
в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций

(серия и форма облигаций)

(полное фирменное наименование эмитента)
государственный регистрационный номер выпуска _____
дата государственной регистрации выпуска " __ " _____ 200_ г.

Утверждены _____

(указывается орган эмитента, утвердивший изменения
(дополнения) в решение

_____ " __ " _____ 200_ г. Протокол N _____

о выпуске (проспект эмиссии)
облигаций)

на основании _____

(указываются решение органа эмитента и орган

_____ " __ " _____ 200_ г. Протокол N _____

эмитента, его принявший)

Место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны

(указываются место нахождения эмитента,
его почтовый адрес и контактные телефоны)

Наименование должности руководителя _____
подпись И. О. Фамилия

Дата " __ " _____ 200_ г. М. П.

Б) Информация, включаемая в изменения (дополнения) в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций

В случае внесения дополнений указывается текст вносимых дополнений в решение о выпуске (проспект эмиссии) облигаций, а также разделы, пункты, абзацы решения о выпуске (проспекта эмиссии) облигаций, в которые вносятся дополнения.

В случае внесения изменений указывается текст изменяемой редакции решения о выпуске (проспект эмиссии) облигаций, текст новой редакции изменений, а также разделы, пункты, абзацы решения о выпуске (проспекта эмиссии) облигаций, в которые вносятся изменения.

Приложение 9
к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

Форма уведомления об изменении сведений о выпуске облигаций и (или) их эмитенте

Наименование регистрирующего органа

УВЕДОМЛЕНИЕ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УСЛОВИЙ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ
И (ИЛИ) СВЕДЕНИЙ ОБ ИХ ЭМИТЕНТЕ

(полное фирменное наименование эмитента)
уведомляет о следующих изменениях условий выпуска облигаций и (или) сведений об их эмитенте _____
(указываются изменения в условия выпуска облигаций и (или) сведения

об их эмитенте. В случае изменения условий выпуска облигаций указываются

серия, государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации

выпуска облигаций, условия которого меняются)
Изменения произошли на основании _____
(указываются соответствующее решение

органа эмитента, на основании которого произошли изменения, орган эмитента,

его принявший, дата и номер протокола собрания (заседания) органа)

Наименование должности руководителя _____
подпись И. О. Фамилия

Дата "___" _____ 200_ г. М. П.

Приложение 10

к Стандартам эмиссии облигаций
и их проспектов эмиссии

Форма уведомления об установлении (изменении) цены размещения
облигаций

Зарегистрировано

"__" _____ 200_ г.

Государственный регистрационный номер

(наименование регистрирующего органа)

(подпись уполномоченного лица)

печать регистрирующего органа

УВЕДОМЛЕНИЕ ОБ УСТАНОВЛЕНИИ (ИЗМЕНЕНИИ)
ЦЕНЫ РАЗМЕЩЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ

(полное фирменное наименование эмитента)

уведомляет об установлении (изменении) цены размещения облигаций __

(указываются дата представления документов для государственной
регистрации выпуска облигаций, номинальная стоимость,
форма, идентификационные признаки выпуска облигаций,
а также цена размещения облигаций (если она была указана в решении
о выпуске облигаций)

Цена размещения облигаций выпуска составляет _____

(указывается цена размещения одной облигации выпуска)

Цена размещения определена на основании _____

(указываются соответствующее решение
органа эмитента, на основании которого была определена цена
размещения (произошли изменения цены размещения),
орган эмитента, его принявший, дата и номер

протокола собрания (заседания) органа)

Наименование должности руководителя _____

подпись И. О. Фамилия

Дата "__" _____ 200_ г. М. П.
