

Об утверждении Условий эмиссии и обращения облигаций федерального займа для физических лиц

Приказ Министерства финансов Российской Федерации · № 38н · от 15.03.2017 · Действует с изменениями

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

МОСКВА

15 марта 2017 г. № 38н

Об утверждении Условий эмиссии и обращения облигаций федерального займа для физических лиц

Зарегистрирован Минюстом России 12 апреля 2017 г.

Регистрационный № 46353

В соответствии со статьей 9 Федерального закона от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3814; 2007, № 18, ст. 2117; 2012, № 25, ст. 3269) и постановлением Правительства Российской Федерации от 15 мая 1995 г. № 458 "О Генеральных условиях эмиссии и обращения облигаций федеральных займов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, № 21, ст. 1967; 1998, № 27, ст. 3193; 1999, № 11, ст. 1296; 2004, № 35, ст. 3639; 2010, № 45, ст. 5859; 2012, № 40, ст. 5450; 2016, № 52, ст. 7629) приказываю:

1. Утвердить прилагаемые Условия эмиссии и обращения облигаций федерального займа для физических лиц (далее - Условия).
2. Департаменту государственного долга и государственных финансовых активов:
 - 1) обеспечивать осуществление эмиссии облигаций федерального займа для физических лиц (далее - Облигации) в рамках верхнего предела государственного внутреннего долга Российской Федерации, установленного соответствующим федеральным законом о федеральном бюджете на очередной год и плановый период;
 - 2) обеспечивать оформление выпусков Облигаций глобальными сертификатами;
 - 3) регистрировать выпуски Облигаций в Государственной долговой книге Российской Федерации;
 - 4) обеспечивать в соответствии с законодательством Российской Федерации заключение с агентами по размещению, выкупу, обслуживанию и погашению выпусков Облигаций (далее - Агенты) соглашений об осуществлении указанных функций;
 - 5) открыть в депозитарии, осуществляющем хранение глобальных сертификатов выпусков Облигаций, эмиссионный и казначейский счета Министерства финансов Российской Федерации для учета Облигаций; открыть на указанных счетах специальный раздел для каждого из Агентов;
 - 6) еженедельно рассчитывать цену размещения, доходности к погашению и накопленный купонный доход по Облигациям в течение периода размещения Облигаций, обеспечивать размещение указанной информации на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в сроки, предусмотренные Условиями;
 - 7) осуществлять контроль за максимальным количеством Облигаций выпуска, которыми может обладать один Владелец, не являющийся Агентом. В целях осуществления указанного контроля запрашивать у лица, осуществляющего обязательное централизованное хранение ценных бумаг, список владельцев Облигаций. (Дополнен - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)
3. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 15 марта 2017 г. № 38н

Условия эмиссии и обращения облигаций федерального займа

для физических лиц

1. Настоящие Условия определяют порядок эмиссии и обращения облигаций федерального займа для физических лиц (далее - Облигации) в соответствии с Генеральными условиями эмиссии и обращения облигаций федеральных займов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 15 мая 1995 г. № 458 "О Генеральных условиях эмиссии и обращения облигаций федеральных займов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, № 21, ст. 1967; 1998, № 27, ст. 3193; 1999, № 11, ст. 1296; 2004, № 35, ст. 3639; 2010, № 45, ст. 5859; 2012, № 40, ст. 5450; 2016, № 52, ст. 7629).

2. Эмитентом Облигаций является Министерство финансов Российской Федерации (далее - Эмитент).

3. Облигации являются именными купонными среднесрочными (от одного года до пяти лет) государственными ценными бумагами и предоставляют их владельцам право на:

получение номинальной стоимости Облигации при ее погашении;

получение купонного дохода, рассчитанного в соответствии с настоящими Условиями, в виде процента от номинальной стоимости Облигаций;

предъявление Облигаций к выкупу Эмитентом согласно настоящим Условиям до срока погашения в порядке, предусмотренном настоящими Условиями.

4. Размещение Облигаций осуществляется в форме отдельных выпусков в сроки, устанавливаемые Эмитентом. Каждый выпуск имеет отдельный государственный регистрационный номер.

Облигации с одинаковым государственным регистрационным номером имеют одинаковый объем прав и дату погашения.

5. Эмитент принимает решение об эмиссии отдельного выпуска Облигаций (далее - Решение о выпуске).

Решение о выпуске в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3814; 2007, № 18, ст. 2117; 2012, № 25, ст. 3269) оформляется приказом Эмитента и содержит условия выпуска.

Условия выпуска Облигаций фиксируются в глобальном сертификате и публикуются на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

6. Номинальная стоимость Облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1000 (одну тысячу) рублей.

7. Владельцы Облигаций (далее - Владельцы) - совершеннолетние граждане Российской Федерации, а в случае, предусмотренном абзацем шестым пункта 10 настоящих Условий, - также кредитные организации или другие специализированные финансовые организации, заключившие с Эмитентом соглашения об осуществлении агентских функций по размещению, выкупу, обслуживанию и погашению выпусков Облигаций (далее соответственно - Агенты, Соглашения), юридические лица, входящие в группу лиц Агента и привлеченные Агентом по согласованию с Эмитентом для выполнения части агентских функций в соответствии с Соглашениями, а также иные юридические и физические лица в случаях, предусмотренных абзацами четвертым и седьмым пункта 10 настоящих Условий.

Эмитент заключает Соглашение с Агентом, имеющим лицензию на осуществление банковских операций, лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

(брокерской и депозитарной деятельности).

Абзац. (Утратил силу - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)

Агенты действуют в соответствии с настоящими Условиями и Соглашениями.

Для каждого выпуска Облигаций Решением о выпуске могут устанавливаться ограничения:

по минимальному количеству Облигаций выпуска, доступному для приобретения одним Владелцем, не являющимся Агентом,

по максимальному количеству Облигаций выпуска, которыми может обладать один Владелец, не являющийся Агентом (далее - ограничение по максимальному количеству Облигаций).

В случае нарушения ограничения по максимальному количеству Облигаций права Владелец, предусмотренные абзацами вторым и третьим пункта 3 и абзацами четвертым и шестым пункта 10 настоящих Условий, по Облигациям, приобретенным сверх указанного ограничения, не возникают.

Указанные Облигации подлежат возврату Эмитенту в порядке, определенном в Соглашении, с возмещением Владелцу суммы денежных средств в объеме, определяемом согласно подпункту "а" пункта 12 настоящих Условий. (Дополнен - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)

8. Процентные ставки и величина процентного дохода определяются в Решении о выпуске.

Процентные ставки купонного дохода могут быть постоянными (для всех купонных периодов процентная ставка совпадает) или фиксированными (для всех купонных периодов процентная ставка определена, но не совпадает).

9. Размер купонного дохода по каждому купону отдельного выпуска Облигаций определяется исходя из процентной ставки купонного дохода, установленной Решением о выпуске.

Проценты по первому купону начисляются с календарного дня, следующего за датой начала размещения Облигаций, по дату окончания первого купонного периода включительно. Проценты по другим купонам начисляются с календарного дня, следующего за датой окончания предшествующего купонного периода, по дату окончания текущего купонного периода (дату погашения) включительно. Даты окончания купонных периодов и выплат купонного дохода фиксируются в глобальном сертификате соответствующего выпуска Облигаций.

10. Обращение Облигаций на вторичном рынке, включая заключение сделок с Облигациями между Агентами, не допускается, за исключением выкупа Облигаций Агентом, передачи Облигаций в наследство физическим лицам, а также перехода прав собственности на Облигации в результате банкротства Владельца.

Приобретение Облигаций третьими лицами в интересах Владельцев и (или) по их поручению не допускается.

Приобретение Облигаций на индивидуальный инвестиционный счет не допускается.

Облигации могут быть переданы в порядке наследования в соответствии с законодательством Российской Федерации о наследовании. В данном случае на Владельцев не распространяются ограничения по максимальному количеству Облигаций, если таковые установлены в Решении о выпуске.

Проведение между Владельцами операций с Облигациями не допускается, за исключением случаев, предусмотренных настоящими Условиями.

Облигация может быть передана в залог Агенту, которому Владелец давал поручение на приобретение данной Облигации.

В случае применения к Владелцу процедуры банкротства, Облигации могут быть предъявлены к выкупу через Агента организацией, осуществляющей в соответствии с законодательством Российской Федерации реализацию имущества Владельца.

11. Размещение Облигаций осуществляется Агентом по поручению Эмитента по открытой подписке. Для участия в размещении Облигаций потенциальные Владельцы заключают брокерский договор с Агентом (в случае отсутствия ранее заключенного с Агентом брокерского договора), депозитарный

договор с депозитарием Агента (в случае отсутствия ранее заключенного с Агентом депозитарного договора) и дают поручение Агенту на приобретение Облигаций.

Для заключения сделок с Владельцами при размещении Облигаций Агент вправе использовать систему торгов организатора торговли в соответствии с установленными им правилами организованных торгов.

Цена размещения Облигации определяется Эмитентом в соответствии с Приложением к настоящим Условиям. Цена размещения не включает в себя купонный доход по Облигации, накопленный на день приобретения Облигации Владельцем и уплачиваемый им при приобретении Облигации.

Информация о цене размещения, доходностях к погашению и накопленном купонном доходе по Облигации на каждый день предстоящей недели раскрывается в течение периода размещения Облигаций не позднее, чем за один рабочий день до начала соответствующей недели на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

12. Владелец и иные физические лица в случае, предусмотренном абзацем четвертым пункта 10 настоящих Условий, предъявляют Облигацию к выкупу через Агента, которому Владелец давал поручение на приобретение данной Облигации.

Для заключения сделок с Владельцами, а также в случае, предусмотренном абзацем седьмым пункта 7 настоящих Условий, при выкупе Облигаций Агент вправе использовать систему торгов организатора торговли в соответствии с установленными им правилами организованных торгов. При предъявлении Владельцем Облигации к выкупу, а также в случае, предусмотренном абзацем седьмым пункта 7 настоящих Условий, такой выкуп осуществляется Агентом в следующем порядке: а) при выкупе Облигации до истечения 12 месяцев со дня приобретения Облигации Владельцем (далее - Период 1), а также в случае, предусмотренном абзацем седьмым пункта 7 настоящих Условий, сумма денежных средств, подлежащая выплате Владельцу, рассчитывается Агентом как сумма:

цены выкупа Облигации, определяемой как цена приобретения Облигации Владельцем без учета комиссии Агента, взимание которой было предусмотрено редакцией Условий, действовавшей на дату приобретения Облигации, и без учета уплаченного Владельцем в день приобретения Облигации накопленного купонного дохода, но не выше ее номинальной стоимости, и суммы накопленного купонного дохода по Облигации, уплаченного Владельцем в день приобретения Облигации, уменьшенной на сумму купонного дохода, выплаченного Владельцу по Облигации (в случае владения Облигацией на день выплаты такого дохода).

Период 1 начинается в календарный день приобретения Облигации Владельцем и истекает в календарный день, предшествующий соответствующему месяцу и числу года, следующего за годом приобретения Облигаций Владельцем. (Дополнен - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)

б) при выкупе Облигации по истечении Периода 1 сумма денежных средств, подлежащая выплате Владельцу, рассчитывается Агентом как сумма:

цены выкупа Облигации, определяемой как цена приобретения Облигации Владельцем без учета комиссии Агента, взимание которой было предусмотрено редакцией Условий, действовавшей на дату приобретения Облигации, и без учета уплаченного Владельцем в день приобретения Облигации накопленного купонного дохода, но не выше ее номинальной стоимости и суммы купонного дохода, накопленного по Облигации с даты начала текущего купонного периода до дня списания Облигации со счета депо Владельца включительно.

Выкуп Облигации осуществляется Агентом на казначейский счет депо Эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем предъявления Агенту Облигации Владельцем к выкупу, в порядке, установленном в договоре между Агентом и Владельцем.

Расходы на выкуп Облигации, понесенные Агентом, подлежат возмещению Эмитентом в порядке, определяемом Соглашением.

Абзац. (Утратил силу - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)
Учет Агентом Облигаций в целях выкупа осуществляется по методу ФИФО (в первую очередь выкупу подлежат Облигации, приобретенные Владелльцем ранее остальных Облигаций, принадлежащих Владелльцу).

Обязательства по Облигациям, выкупленным Агентом у Владелльцев, подлежат признанию исполненными.

13. Агент выполняет следующие функции:

- а) при размещении Облигаций осуществляет проверку документов, подтверждающих право потенциального Владелльца на владение Облигациями;
- б) осуществляет открытие и обслуживание брокерского счета и счета депо Владелльца, используемых при осуществлении операций с Облигациями;
- в) по поручению Эмитента осуществляет размещение Облигаций по открытой подписке путем заключения договоров купли-продажи Облигаций с Владелльцами;
- г) по поручению Эмитента осуществляет выкуп Облигаций, предъявленных Владелльцем к выкупу в соответствии с пунктом 12 настоящих Условий;
- д) при размещении Облигаций осуществляет контроль за соблюдением Владелльцем, подающим ему поручение на приобретение Облигаций, ограничений на приобретение и владение Облигациями, установленных настоящими Условиями и соответствующими Решениями о выпуске, на основе информации по счету депо Владелльца, открытого у Агента;
- е) предоставляет Эмитенту предусмотренные Соглашением сведения и отчеты о выполнении функций, указанных в пункте 13 настоящих Условий;
- ж) осуществляет функции налогового агента по Облигациям;
- з) осуществляет иные функции, определенные Соглашением.

14. Оплата услуг Агента осуществляется Эмитентом за счет средств федерального бюджета в соответствии с законом о федеральном бюджете на соответствующий год и Соглашением. За ненадлежащее выполнение агентских функций Агент несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Взимание Агентом комиссии с Владелльцев за приобретение и (или) выкуп Облигаций не допускается. (Пункт в редакции Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)

15. Соглашение может быть расторгнуто:

- а) по решению одной из сторон Соглашения, о чем принявшая такое решение сторона обязана письменно уведомить другую сторону не менее чем за три месяца до даты расторжения Соглашения;
- б) в случае приостановления, прекращения действия или аннулирования у Агента одной или нескольких лицензий, необходимых для исполнения функций, возложенных на него настоящими Условиями и Соглашением. Требования настоящего подпункта не распространяются на случаи реорганизации Агента в форме присоединения к другому юридическому лицу, обладающему лицензией на осуществление банковских операций, лицензиями на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (брокерской и депозитарной деятельности). В случае расторжения Соглашения с единственным Агентом, Эмитент в течение трех месяцев с даты расторжения Соглашения заключает Соглашение с новым Агентом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

16. В случае приостановления, прекращения действия или аннулирования лицензии на осуществление банковских операций и (или) лицензий на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (брокерской и (или) депозитарной деятельности) Агент обязан уведомить об этом Эмитента и Владелльцев в течение 2 (двух) рабочих дней со дня, в который Агент узнал или должен был узнать в соответствии с законодательством Российской Федерации о принятии лицензирующим органом такого решения и проинформировать Владелльцев о

необходимости предоставить Эмитенту реквизиты новых банковских счетов для перевода на них средств, выплачиваемых по Облигациям.

В случае приостановления, прекращения действия или аннулирования одной или нескольких лицензий, указанных в настоящем пункте, Агент представляет Эмитенту заверенный в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, список Владельцев, которым Агентом открыты счета депо для учета прав на Облигации, содержащий все необходимые для идентификации Владельцев данные, с указанием количества Облигаций, учитываемых на счетах депо, открытых Владельцам в депозитарии Агента. Состав данных, необходимых для идентификации Владельцев, определяется в Соглашении.

Эмитент обеспечивает перечисление Владельцам денежных средств в счет погашения Облигаций и выплаты процентного дохода после получения от Агента указанного в настоящем пункте списка Владельцев, а от Владельцев - реквизитов банковских счетов для перечисления указанных денежных средств.

17. В случае реорганизации Агента в форме присоединения к другому юридическому лицу, обладающему лицензией на осуществление банковских операций, лицензиями на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (брокерской и депозитарной деятельности) Агент уведомляет Эмитента и Владельцев о факте указанной реорганизации и продолжении исполнения всех функций Агента другим юридическим лицом.

18. В случае расторжения Соглашения по решению одной из сторон, действия Эмитента и Агента аналогичны указанным в пункте 16 настоящих Условий. (Дополнен - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.04.2019 № 65н)

19. В случае невозможности выполнения одновременно всех указанных в настоящих Условиях функций хотя бы одним Агентом, размещение Эмитентом новых выпусков Облигаций не осуществляется.

20. Выплата купонного дохода и погашение Облигаций осуществляется депозитарием, осуществляющим хранение глобальных сертификатов выпусков Облигаций, за счет средств федерального бюджета в соответствии с законодательством Российской Федерации.

21. Учет прав на Облигации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

22. Налогообложение дохода по Облигациям осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приложение

к Условиям эмиссии и обращения облигаций федерального займа
для физических лиц, утвержденным
Приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 15 марта 2017 г. № 38н

Расчет цены размещения Облигации

Расчет не приводится. См. официальный интернет-портал правовой информации
<http://www.pravo.gov.ru>.
