

ПОСТАНОВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ
БЕЛАРУСЬ

18 августа 2003 г. № 118

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ИНСТРУКЦИИ О ПОРЯДКЕ ВЫПУСКА,
РАЗМЕЩЕНИЯ, ОБРАЩЕНИЯ И ПОГАШЕНИЯ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ
ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ И
ПРИЗНАНИИ УТРАТИВШИМИ СИЛУ НЕКОТОРЫХ НОРМАТИВНЫХ
ПРАВОВЫХ АКТОВ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ
БЕЛАРУСЬ

[Изменения и дополнения:

Постановление Министерства финансов от 6 декабря 2006 г.

№ 151 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/15524
от 19.12.2006 г.);

Постановление Министерства финансов от 30 июня 2008 г.

№ 111 (зарегистрировано в Национальном реестре - № 8/19160
от 18.07.2008 г.).

Руководствуясь основными условиями выпуска отдельных государственных ценных бумаг Республики Беларусь, утвержденными постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 13 февраля 2003 г. № 173 "Об утверждении основных условий выпуска отдельных государственных ценных бумаг Республики Беларусь" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 22, 5/11958), Министерство финансов Республики Беларусь ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке выпуска, размещения, обращения и погашения отдельных видов государственных ценных бумаг Республики Беларусь.

2. Признать утратившими силу:

Инструкцию о порядке выпуска, обращения и погашения долгосрочных государственных облигаций Республики Беларусь, утвержденную Министерством финансов Республики Беларусь 16 февраля 1996 г. № 13 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1996 г., № 5);

Инструкцию о порядке выпуска, обращения и погашения государственных краткосрочных облигаций Республики Беларусь и государственных долгосрочных облигаций с купонным доходом, утвержденную Министерством финансов Республики Беларусь 14 апреля 1998 г. № 62 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 10);

Дополнение 1 к Инструкции о порядке выпуска, обращения и погашения государственных краткосрочных облигаций Республики Беларусь и государственных долгосрочных облигаций с купонным доходом, утвержденное Министерством финансов Республики Беларусь 21 августа 1998 г. (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 21);

приказ Министерства финансов Республики Беларусь от 17 августа 1999 г. № 222 "Об утверждении дополнений и изменений 2 в Инструкцию о порядке

выпуска, обращения и погашения государственных краткосрочных облигаций Республики Беларусь и государственных долгосрочных облигаций с купонным доходом" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 1999 г., № 66, 8/765).

Министр Н.П.Корбут

СОГЛАСОВАНО СОГЛАСОВАНО Председатель Правления Председатель
Комитета Национального банка по ценным бумагам Республики Беларусь при
Совете Министров

П.П.Прокопович Республики Беларусь 14.08.2003 В.М.Шухно
14.08.2003

УТВЕРЖДЕНО

Постановление

Министерства финансов

Республики Беларусь

18.08.2003 № 118

ИНСТРУКЦИЯ о порядке выпуска, размещения, обращения и погашения
отдельных видов государственных ценных бумаг Республики Беларусь

ГЛАВА 1

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая Инструкция регулирует порядок выпуска, размещения, обращения и погашения государственных краткосрочных и государственных долгосрочных облигаций Республики Беларусь (далее - облигации), которые выпускаются в соответствии с основными условиями выпуска отдельных государственных ценных бумаг Республики Беларусь, утвержденными постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 13 февраля 2003 г. № 173 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 22, 5/11958).

2. В целях настоящей Инструкции используются термины и понятия в следующих значениях:

выпуск облигаций - последовательность действий, осуществляемых при подготовке к размещению совокупности облигаций, имеющих один регистрационный номер и удостоверяющих одинаковый объем прав их владельцев;

регистрационный номер выпуска облигаций - символный код, который идентифицирует конкретный выпуск облигаций;

глобальный сертификат - документ, удостоверяющий сведения о выпуске облигаций;

владелец облигаций - физическое или юридическое лицо, которому принадлежат облигации на праве собственности;

размещение облигаций - возникновение прав, удостоверенных облигациями, у их первых владельцев;

доразмещение облигаций - дополнительное размещение не реализованных на аукционе облигаций;

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

дисконтный доход - доход в виде разницы между ценой приобретения облигации и ценой ее погашения по номинальной стоимости;

процентный доход - доход в виде процента к номинальной стоимости облигации, выплачиваемый владельцам облигаций при их погашении или периодически в течение срока обращения облигаций;

постоянный процентный доход - доход, выплачиваемый периодически в течение срока обращения облигаций по ставке процентного дохода, установленной в решении о выпуске облигаций;

переменный процентный (купонный) доход - доход, выплачиваемый периодически в течение срока обращения облигаций по ставке процентного дохода, рассчитываемой по каждому купонному периоду;

купонный период - период выплаты купонного дохода;

уполномоченный депозитарий - депозитарий, имеющий право осуществлять функции по учету прав на облигации, а также другие функции, установленные законодательством Республики Беларусь.

постоянный процентный период - период выплаты постоянного процентного дохода.

3. Облигации эмитируются Министерством финансов Республики Беларусь (далее - Минфин) от имени Совета Министров Республики Беларусь с целью привлечения временно свободных денежных средств физических и юридических лиц, в том числе иностранных, для финансирования дефицита республиканского бюджета.

4. Облигации являются именными ценными бумагами и выпускаются в бездокументарной форме в виде записей на счетах.

5. Каждому выпуску облигаций присваивается регистрационный номер, который состоит из десяти символов, где:

первый и второй символы - эмитент облигаций:

MF - Минфин;

третий символ - вид облигаций:

1 - государственные краткосрочные облигации Республики Беларусь;

2 - государственные долгосрочные облигации Республики Беларусь;

четвертый символ - вид дохода, выплачиваемого по облигациям:

1 - дисконтный доход;

2 - процентный доход;

пятый-восьмой символы - порядковый номер выпуска облигаций;

девятый и десятый символы - две последние цифры года проведения эмиссии облигаций.

6. Документооборот при выпуске, размещении, обращении и погашении облигаций может осуществляться путем использования документов как на бумажном носителе, так и в электронном виде. Передача информации с использованием электронных документов исключает ее предоставление на бумажном носителе.

Порядок формирования, передачи и защищенности электронных документов регламентируется законодательством и договором.

ГЛАВА 2

ВЫПУСК, РАЗМЕЩЕНИЕ И ОБРАЩЕНИЕ ОБЛИГАЦИЙ

7. Минфин по каждому выпуску облигаций принимает решение, в котором указываются сведения о виде облигаций, дате выпуска и погашения, сроке обращения, объеме выпуска, номинальной стоимости облигаций, условиях их размещения, выплатах процентного дохода (для облигаций с процентным доходом), досрочном погашении и обмене облигаций.

Копия решения (приказа, постановления) передается:

Национальному банку, республиканскому унитарному предприятию "Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг" (далее - РУП "РЦДЦБ") и открытому акционерному обществу "Белорусская валютно-фондовая биржа" (далее - Биржа) не позднее, чем за один рабочий день до даты выпуска облигаций при их размещении путем продажи на аукционе, проводимом в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Национальному банку, РУП "РЦДЦБ" и Бирже не позднее даты выпуска облигаций или до 10.00 следующего рабочего дня после даты их выпуска, если размещение облигаций осуществляется путем прямой продажи Минфином юридическому лицу.

8. На каждый выпуск облигаций оформляется глобальный сертификат согласно приложениям 1, 2 к настоящей Инструкции в двух экземплярах, имеющих равную юридическую силу, один из которых хранится в Минфине.

Другой экземпляр в случае передачи на бумажном носителе передается для осуществления депозитарного учета:

РУП "РЦДЦБ" не позднее чем за один рабочий день до даты выпуска облигаций при их размещении путем продажи на аукционе, проводимом Национальным банком или Минфином через Биржу;

РУП "РЦДЦБ" не позднее следующего рабочего дня после даты выпуска облигаций, размещаемых путем их прямой продажи Минфином юридическому лицу.

9. При размещении облигаций путем прямой продажи Минфин заключает с юридическим лицом договор купли-продажи облигаций.

На следующий рабочий день после перечисления юридическим лицом на

счет Минфина денежных средств в объеме предполагаемой покупки облигаций Минфин направляет в РУП "РЦДЦБ" поручение "депо" на перевод облигаций на счет "депо" их владельца и копию договора.

РУП "РЦДЦБ" осуществляет перевод облигаций на счет их владельца не позднее рабочего дня, следующего за днем представления Минфином поручения "депо" на перевод данных облигаций.

10. При размещении облигаций путем их передачи или продажи банкам для их последующей реализации Минфин заключает с банками договоры.

В случае передачи облигаций банкам Минфин в день заключения с ними договора поручения направляет РУП "РЦДЦБ" поручение "депо" на перевод облигаций на счет "депо" соответствующего банка для реализации и копию договора.

При продаже облигаций банкам Минфин направляет в РУП "РЦДЦБ" поручение "депо" на перевод облигаций на счет "депо" соответствующего банка и копию договора купли-продажи на следующий рабочий день после перечисления этим банком на счет Минфина денежных средств в объеме предполагаемой покупки облигаций. Последующая реализация банками данных облигаций осуществляется на вторичном рынке в соответствии с законодательством.

11. Размещение облигаций среди физических лиц осуществляется в порядке, определяемом законодательством.

12. В пределах отдельного выпуска облигаций в течение срока их обращения Минфин может объявить о доразмещении облигаций на условиях, им определяемых.

Минфин через Биржу или Национальный банк по поручению Минфина проводят доразмещение облигаций по ценам и на условиях, им установленных.

13. Учет всех размещенных облигаций производится на счетах "депо" в уполномоченных депозитариях.

14. Обращение облигаций путем совершения сделок по купле-продаже осуществляется через электронную торговую систему Биржи в соответствии с законодательством.

ГЛАВА 3

РАСЧЕТ ДОХОДА ПО ОБЛИГАЦИЯМ

15. Годовая доходность по облигациям с дисконтным доходом рассчитывается по следующей формуле:

$$\Pi = \frac{(H - Ц) \times 365}{Ц \times T} \cdot \frac{(366) \times 100}{},$$

где П - годовая доходность по облигациям, %;
Н - номинальная стоимость облигаций, рублей;
Ц - цена продажи облигаций, рублей;
Т - срок обращения облигаций данного выпуска, дней.

16. Процентный доход по облигациям может выплачиваться как периодически в течение срока обращения облигаций, так и при погашении облигаций, что определяется в решении о проведении очередного выпуска облигаций.

17. Величина процентного дохода, выплачиваемого при погашении облигаций, рассчитывается Минфином по формуле

$$Д = \frac{Н \times П \times Т}{365 (366) \times 100},$$

где Д - процентный доход, выплачиваемый при погашении облигаций, рублей;

П - ставка процентного дохода, установленная эмитентом, % годовых;

Т - срок обращения облигаций данного выпуска, дней.

18. Величина постоянного процентного дохода рассчитывается Минфином по формуле

$$Д = \frac{Н \times П \times К}{365 (366) \times 100},$$

где Д - постоянный процентный доход, рублей;

П - ставка процентного дохода, установленная эмитентом, % годовых;

К - продолжительность постоянного процентного периода, дней.

19. В случае выплаты купонного дохода процентная ставка по первому купонному периоду устанавливается Минфином при принятии решения об осуществлении данного выпуска.

Процентная ставка по каждому следующему купонному периоду рассчитывается Минфином и утверждается приказом Минфина. Копия приказа передается РУП "РЦДЦБ" за один рабочий день до даты выплаты купонного дохода. В тот же срок РУП "РЦДЦБ" доводит информацию о размере купонной ставки по каждому следующему купонному периоду уполномоченным депозитариям и Бирже.

20. Для расчета процентной ставки по каждому купонному периоду используется показатель доходности по выпускам государственных краткосрочных облигаций, размещенным на аукционах за период, предшествующий купонному периоду, для которого рассчитывается ставка. Если за указанный период на аукционах не было размещено ни одного выпуска государственных краткосрочных облигаций, используется ставка дохода по предыдущему купонному периоду.

21. Величина купонного дохода рассчитывается по следующей формуле:

$$Д = \frac{Н \times П \times К}{365 (366) \times 100},$$

где Д - величина купонного дохода, рублей;

П - процентная ставка по купонному периоду, % годовых;
К - продолжительность купонного периода, дней.

22. Процентный доход по первому постоянному процентному периоду начисляется с календарного дня, следующего за датой выпуска облигаций, по дату, являющуюся окончанием срока, определяемого постоянным процентным периодом соответствующего процентного дохода. Доход по остальным постоянным процентным периодам, включая последний, начисляется с календарного дня, следующего за датой окончания предшествующего постоянного процентного периода, по дату, являющуюся окончанием срока, определяемого постоянным процентным периодом соответствующего процентного дохода, или датой погашения облигаций.

Процентный доход по первому купонному периоду начисляется с календарного дня, следующего за датой выпуска облигаций, по дату его выплаты. Доход по остальным купонным периодам, включая последний, начисляется с календарного дня, следующего за датой выплаты предшествующего купонного дохода, по дату выплаты соответствующего купонного дохода (дату погашения).

23. Текущая стоимость облигации с дисконтным доходом рассчитывается по следующей формуле:

$$C = Ц + \frac{Ц \times П \times К}{365 (366) \times 100},$$

где С - текущая стоимость облигации с дисконтным доходом, рублей;

Ц - средневзвешенная цена облигации, сложившаяся при размещении данного выпуска облигаций на аукционе, или цена продажи облигаций, указанная в договоре купли-продажи при ином способе их размещения, рублей;

П - доходность по средневзвешенной цене облигаций, размещаемых на аукционе, или доходность, устанавливаемая при выпуске облигаций при ином способе их размещения, % годовых с точностью до десятичных долей процента;

К - количество дней обращения облигаций данного выпуска, при этом день размещения и день расчета текущей стоимости облигации считаются одним днем.

24. Текущая стоимость облигации с процентным доходом рассчитывается по следующей формуле:

$$C = H + Д,$$

где С - текущая стоимость облигации с процентным доходом, рублей;

Д - накопленный процентный доход, рублей.

25. Накопленный процентный доход рассчитывается по следующей формуле:

$$Д = \frac{H \times П \times К}{365 (366) \times 100},$$

где Д - накопленный процентный доход, рублей;

П - ставка процентного дохода, % годовых:

устанавливается в решении о выпуске (для облигаций с постоянным процентным доходом или с процентным доходом, выплачиваемым при их погашении);

рассчитывается по каждому купонному периоду (для облигаций с купонным

доходом);

К - количество дней обращения облигаций:

с календарного дня, следующего за днем их размещения, по день расчета текущей стоимости облигации (для облигаций с процентным доходом, выплачиваемым при их погашении);

с календарного дня, следующего за днем размещения (при расчете текущей стоимости в первом постоянном процентном или купонном периоде) или днем окончания предыдущего постоянного процентного или купонного периода (при расчете текущей стоимости в остальных постоянных процентных или купонных периодах), по день расчета текущей стоимости (для облигаций с постоянным процентным или купонным доходом).

День размещения облигаций или день, являющийся днем окончания предыдущего постоянного процентного или купонного периода, и день расчета текущей стоимости облигации считаются одним днем.

ГЛАВА 4

ВЫПЛАТА ПРОЦЕНТНОГО ДОХОДА И ПОГАШЕНИЕ ОБЛИГАЦИЙ

26. Владельцы облигаций обязаны прекратить все сделки с облигациями, подать заявки на погашение облигаций и/или выплату процентного дохода в уполномоченные депозитарии, которые в свою очередь представляют РУП "РЦДЦБ" сводную заявку на погашение облигаций и (или) выплату процентного дохода по облигациям с процентным доходом:

за один рабочий день до наступления срока их погашения или даты выплаты процентного дохода, если срок обращения облигаций не превышает одного месяца (месяц считается равным 30 дням);

за три рабочих дня до наступления срока их погашения или даты выплаты процентного дохода, если срок обращения облигаций менее одного года (год считается равным 365 дням);

за пять рабочих дней до наступления срока их погашения или даты выплаты процентного дохода, если срок обращения облигаций год и более.

27. В сроки, определенные пунктом 26 настоящей Инструкции, на основании полученных от уполномоченных депозитариев заявок на погашение ценных бумаг и (или) выплату процентного дохода по ним, РУП "РЦДЦБ" осуществляет формирование и передачу Минфин отчета о количестве ценных бумаг на корреспондентских счетах "депо" ЛОРО уполномоченных депозитариев о сумме денежных средств, подлежащей перечислению уполномоченным депозитариям.

28. Выплата процентного дохода, а также номинальной стоимости облигаций при их погашении производится Минфином в сроки, оговоренные в глобальном сертификате, путем безналичного перечисления денежных средств уполномоченным депозитариям в порядке, установленном этим министерством.

29. Минфин перечисляет уполномоченным депозитариям не позднее дня выплаты процентного дохода или погашения облигаций денежные средства в сумме, указанной в отчете РУП "РЦДЦБ".

30. Исключен.

31. Исключен.

32. Уполномоченные депозитарии в течение одного рабочего дня после поступления денежных средств от Минфина осуществляют расчеты с владельцами облигаций.

ГЛАВА 5 ОТЧЕТНОСТЬ

33. Национальный банк, Биржа по просьбе Минфина представляют следующую информацию:

об объеме покупки облигаций первичными инвесторами, приобретенных ими в ходе аукциона и (или) доразмещения, проводимых Национальным банком, как за счет собственных средств, так и по поручению клиентов (юридических и физических лиц);

об участниках аукционов, проводимых Национальным банком, Минфином через Биржу;

об объеме размещения государственных облигаций в разрезе участников аукционов;

об объеме операций с государственными ценными бумагами на вторичном рынке ценных бумаг;

об объеме сделок на условиях "до погашения";

об объеме сделок на условиях "РЕПО".

РУП "РЦДЦБ" представляет информацию:

о владельцах облигаций;

о количестве государственных ценных бумаг на счетах "депо" уполномоченных депозитариев;

о государственных ценных бумагах, находящихся в обращении.

Приложение 1
к Инструкции о порядке
выпуска, размещения,
обращения и погашения
отдельных видов
государственных ценных
бумаг Республики Беларусь

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ № _____
выпуска № _____ государственных _____ облигаций
Республики Беларусь с дисконтным доходом

Настоящий глобальный сертификат оформлен на весь объем выпуска государственных _____ облигаций Республики Беларусь с дисконтным доходом (далее - облигации).

Облигации выпускаются от имени Совета Министров Республики Беларусь Министерством финансов Республики Беларусь, обращаются и погашаются в соответствии с основными условиями выпуска отдельных государственных ценных бумаг Республики Беларусь, утвержденными постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 13 февраля 2003 г. № 173.

Основные параметры выпуска установлены приказом Министерства финансов Республики Беларусь от "___" _____ г. № _____

Регистрационный номер _____

Объем выпуска _____ (_____) рублей.

Номинальная стоимость одной облигации _____ рублей.

Размещение облигаций осуществляется _____

Дата размещения облигаций "___" _____ г.

Дата погашения облигаций "___" _____ г.

Срок обращения облигаций _____ дней.

Форма выпуска - бездокументарная.

Владельцы облигаций _____

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости облигаций при их погашении.

Выпуск оформлен настоящим глобальным сертификатом в двух экземплярах, из которых первый хранится в Министерстве финансов Республики Беларусь, второй - в республиканском унитарном предприятии "Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг".

Данный экземпляр предназначен для хранения в _____

Уполномоченное должностное лицо

Министерства финансов _____

(подпись)

(И.О.Фамилия)

М.П.

Глобальный сертификат хранится 5 лет после погашения данного выпуска облигаций.

Приложение 2
к Инструкции о порядке
выпуска, размещения,
обращения и погашения
отдельных видов
государственных ценных
бумаг Республики Беларусь

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ № _____
выпуска № _____ государственных _____ облигаций
Республики Беларусь с процентным доходом

Настоящий глобальный сертификат оформлен на весь объем выпуска государственных _____ облигаций Республики Беларусь с процентным доходом (далее - облигации).

Облигации выпускаются от имени Совета Министров Республики Беларусь Министерством финансов Республики Беларусь, обращаются и погашаются в соответствии с основными условиями выпуска отдельных государственных ценных бумаг Республики Беларусь, утвержденными постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 13 февраля 2003 г. № 173.

Основные параметры выпуска установлены приказом Министерства финансов Республики Беларусь от "___" _____ г. № _____

Регистрационный номер _____

Объем выпуска _____ (_____) рублей.

Номинальная стоимость одной облигации _____ рублей.

Размещение облигаций осуществляется _____

Дата размещения облигаций " ____ " _____ г.

Дата погашения облигаций " ____ " _____ г.

Условия выплаты процентного дохода _____

Срок обращения облигаций _____ дней.

Форма выпуска - бездокументарная.

Владельцы облигаций _____

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости облигаций при их погашении и на получение процентного дохода, выплачиваемого в порядке, установленном Министерством финансов Республики Беларусь.

Выпуск оформлен настоящим глобальным сертификатом в двух экземплярах, из которых первый хранится в Министерстве финансов Республики Беларусь, второй - в Республиканском унитарном предприятии "Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг".

Данный экземпляр предназначен для хранения в _____

Уполномоченное должностное лицо

Министерства финансов _____

(подпись)

(И.О.Фамилия)

М.П.

Глобальный сертификат хранится 5 лет после погашения данного выпуска облигаций.