Об утверждении Правил выпуска ценных бумаг для обращения на внутреннем рынке местным исполнительным органом города республиканского значения, столицы

Утративший силу

Постановление Правительства Республики Казахстан от 15 марта 2008 года N 252. Утратило силу постановлением Правительства Республики Казахстан от 2 октября 2009 года № 1520

Сноска. Утратило силу постановлением Правительства РК от 02.10.2009 № 1520.

В соответствии со статьей 204-1 Бюджетного кодекса Республики Казахстан от 24 апреля 2004 года Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила выпуска ценных бумаг для обращения на внутреннем рынке местным исполнительным органом города республиканского значения, столицы.

2. Признать утратившим силу постановление Правительства Республики Казахстан от 8 апреля 2003 года N 333 "Об утверждении Правил выпуска, размещения, обращения, погашения и обслуживания среднесрочных облигаций местных исполнительных органов" (САПП Республики Казахстан, 2003 г., N 15, ст. 159).

3. Настоящее постановление вводится в действие со дня подписания, за исключением пункта 2, который вводится в действие с момента последнего погашения государственных ценных бумаг, выпущенных до момента введения в действие настоящего постановления.

Премьер-Министр

Республики Казахстан

Утверждены

постановлением Правительства

Республики Казахстан

от 15 марта 2008 года N 252

Правила

выпуска ценных бумаг для обращения на внутреннем рынке местным исполнительным органом города республиканского значения, столицы

1. Общие положения

1. Настоящие Правила выпуска ценных бумаг для обращения на внутреннем рынке местным исполнительным органом города республиканского значения, столицы (далее - Правила) разработаны в соответствии с Бюджетным кодексом Республики Казахстан от 24 апреля 2004 года и Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг" и определяют порядок выпуска, размещения, обращения, обслуживания и погашения государственных ценных бумаг местных исполнительных органов города республиканского значения, столицы на территории Республики Казахстан.

2. В настоящих Правилах используются следующие понятия:

эмитент - местный исполнительный орган города республиканского значения, столицы;

ценные бумаги - государственные эмиссионные ценные бумаги, эмитируемые местными исполнительными органами города республиканского значения, столицы;

организатор торгов - акционерное общество "Казахстанская фондовая биржа" ;

депозитарий - акционерное общество "Центральный депозитарий ценных бумаг", осуществляющее функции платежного агента, функции по депозитарному обслуживанию ценных бумаг и функции по ведению системы реестров держателей ценных бумаг в соответствии с договором, заключенным с эмитентом;

внутренние правила размещения ценных бумаг - внутренний документ организатора торгов, согласованный с эмитентом, на основании которого организатор торгов осуществляет размещение ценных бумаг;

внутренние правила обслуживания и погашения ценных бумаг - внутренний документ депозитария, согласованный с эмитентом, на основании которого депозитарий осуществляет обслуживание и погашение ценных бумаг;

первичный дилер - профессиональный участник рынка ценных бумаг, допущенный организатором торгов в установленном порядке к участию в размещении ценных бумаг.

2. Порядок выпуска, размещения, обращения, обслуживания и погашения ценных бумаг

§ 1. Общие условия выпуска, размещения, обращения, обслуживания и погашения ценных бумаг

3. Ценные бумаги могут выпускаться эмитентом в документарной и бездокументарной форме. Обслуживание ценных бумаг (начисление и выплата вознаграждения) осуществляется в национальной валюте.

4. Каждый выпуск имеет национальный идентификационный номер (НИН), присваиваемый уполномоченным органом, осуществляющим государственное

регулирование и надзор за рынком ценных бумаг, в соответствии с законодательством Республики Казахстан .

5. Ценные бумаги размещаются путем проведения аукциона, доразмещения, повторного открытия, подписки и другими способами, установленными внутренними правилами размещения ценных бумаг.

6. Учет ценных бумаг и прав по ним осуществляется по лицевым счетам первичных дилеров в депозитарии и на индивидуальных субсчетах инвесторов, открытых на лицевых счетах первичных дилеров.

Депозитарий осуществляет функции платежного агента, которые заключаются в осуществлении расчетов по ценным бумагам на первичном рынке при размещении, на вторичном рынке при обращении и погашении ценных бумаг, а также в обслуживании ценных бумаг.

7. Эмитент в обязательном порядке согласовывает объем и целевое назначение выпуска ценных бумаг с Правительством Республики Казахстан в пределах лимита долга соответствующего местного исполнительного органа, установленного Правительством Республики Казахстан на соответствующий год.

8. Эмитент в срок не позднее, чем за десять календарных дней до даты размещения информирует Министерство финансов Республики Казахстан о дате проведения размещения, объемах предстоящего выпуска.

9. Условия и процедуры способов размещения, обслуживания и погашения ценных бумаг устанавливаются внутренними правилами размещения ценных бумаг и правилами обслуживания и погашения ценных бумаг соответственно.

10. Юридические и физические лица - резиденты и нерезиденты Республики Казахстан могут приобретать ценные бумаги через первичных дилеров.

11. Ставка вознаграждения, объем размещения ценных бумаг согласовываются с Министерством финансов Республики Казахстан.

12. Днем начала обращения ценных бумаг считается день осуществления депозитарием расчетов по размещенным ценным бумагам. Обращение ценных бумаг заканчивается с истечением последнего дня, предшествующего дню погашения данных ценных бумаг.

13. Первым днем, за который начисляется вознаграждение по данным ценным бумагам, является день начала их обращения, а последним днем - последний день, предшествующий дню их погашения.

Выплата вознаграждения по ценным бумагам производится в дни, установленные условиями выпуска отдельных видов ценных бумаг. Последняя выплата вознаграждения совпадает с днем погашения ценных бумаг, если иной срок не предусмотрен условиями выпуска ценных бумаг. Если дата выплаты вознаграждения по ценным бумагам приходится на нерабочий день, то выплата производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем.

14. Погашение ценных бумаг производится по номинальной стоимости в первый день, следующий за окончанием срока их обращения. Если дата погашения номинальной стоимости ценных бумаг приходится на нерабочий день , то погашение производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем.

15. Погашение и обслуживание ценных бумаг осуществляется за счет средств соответствующего местного бюджета.

16. После погашения ценных бумаг эмитент в течение пяти рабочих дней представляет в Министерство финансов Республики Казахстан копию сведений депозитария о погашении ценных бумаг и копии документов, подтверждающих произведенное погашение.

17. Эмитент может выкупить весь или частично объем определенного выпуска ценных бумаг по рыночной цене на вторичном рынке и погасить их. Решение эмитента о выкупе всего объема определенного выпуска ценных бумаг доводится до финансового агента за месяц до даты такого выкупа, который в течение пяти календарных дней после данного уведомления сообщает об этом первичным дилерам.

18. Порядок налогообложения по операциям с ценными бумагами определяется в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан .

19. Эмитент осуществляет выпуск, размещение, обращение, обслуживание и погашение следующих видов ценных бумаг:

1) среднесрочных;

2) долгосрочных;

3) среднесрочных индексированных;

4) долгосрочных индексированных.

20. Среднесрочные, долгосрочные, среднесрочные индексированные, долгосрочные индексированные ценные бумаги являются купонными эмиссионными ценными бумагами, номинальная стоимость которых составляет одна тысяча тенге.

21. Расчетная база для исчисления суммы купона по среднесрочным, долгосрочным, среднесрочным индексированным, долгосрочным индексированным ценным бумагам - тридцать дней в расчетном месяце, триста шестьдесят дней в расчетном году.

22. Владельцы ценных бумаг могут осуществлять любые гражданско-правовые сделки с ценными бумагами, за исключением ограничений, установленных законодательными актами . При этом инвестор все операции с ценными бумагами оформляет через первичного дилера.

§ 2. Среднесрочные ценные бумаги

23. Среднесрочные ценные бумаги выпускаются со сроками обращения свыше года до пяти лет включительно.

24. Размещение и погашение среднесрочных ценных бумаг осуществляются по номинальной стоимости, при этом в течение срока обращения выплачивается определенное при размещении вознаграждение, называемое купоном.

25. Выплата купона по среднесрочным ценным бумагам осуществляется в дни, установленные эмитентом два раза в год соответствующего года обращения среднесрочных ценных бумаг.

26. Сумма купона определяется следующей формулой:

$$S = N * C * 180 / 360$$

где,

S, тенге - сумма купона среднесрочных ценных бумаг, подлежащего очередной выплате,

N, тенге - сумма номинальной стоимости соответствующего количества среднесрочных ценных бумаг, вознаграждение по которым подлежит очередной выплате,

C, % - ставка купона.

§ 3. Долгосрочные ценные бумаги

27. Долгосрочные ценные бумаги выпускаются со сроками обращения свыше пяти лет.

28. Размещение и погашение долгосрочных ценных бумаг осуществляются по номинальной стоимости, при этом в течение срока обращения выплачивается определенное при размещении вознаграждение, называемое купоном.

29. Выплата купона по долгосрочным ценным бумагам осуществляется в дни, установленные эмитентом один раз в год соответствующего года обращения ценных бумаг.

30. Сумма купона определяется следующей формулой:

$$S = N * C$$

где,

S, тенге - сумма купона долгосрочных ценных бумаг, подлежащего очередной выплате,

N, тенге - сумма номинальной стоимости соответствующего количества долгосрочных ценных бумаг, вознаграждение по которым подлежит очередной выплате,

C, % - ставка купона.

§ 4. Среднесрочные индексированные ценные бумаги

31. Среднесрочные индексированные ценные бумаги выпускаются со сроками обращения свыше года до пяти лет включительно и должны иметь шестимесячную кратность.

32. Размещение и погашение среднесрочных индексированных ценных бумаг осуществляются по номинальной стоимости, при этом в течение срока обращения выплачивается вознаграждение, именуемое индексированным купоном.

33. Размещение среднесрочных индексированных ценных бумаг производится в предпоследний рабочий день месяца, если эмитентом не предусмотрена иная дата выпуска ценных бумаг.

34. Выплата индексированного купона осуществляется по среднесрочным индексированным ценным бумагам в дни, установленные эмитентом два раза в год, с соответствующей периодичностью.

При этом выплата индексированного купона по среднесрочным индексированным ценным бумагам производится в пятый рабочий день месяца через каждые шесть полных календарных месяца обращения.

35. Индексация денег, вложенных в среднесрочные индексированные ценные бумаги, производится путем исчисления индексированного купона, полученного от сложения фиксированного купона, определенного при размещении, и индекса инфляции за истекший купонный период.

36. Сумма индексированного купона определяется следующей формулой.

$$S = N * I / 100 + C,$$

где,

S, тенге - сумма индексированного купона среднесрочных индексированных ценных бумаг, подлежащего очередной выплате,

N, тенге - сумма номинальной стоимости соответствующего количества среднесрочных индексированных ценных бумаг, вознаграждение по которым подлежит очередной выплате,

I, % - индекс инфляции за истекший купонный период, при этом,

$$I = (((I_1/100)*(I_2/100)*(I_3/100)*....*(I_n/100))-1)*100,$$

где,

$I_1, I_2, I_3, ..., I_n$ - индексы потребительских цен за соответствующие месяцы купонного периода, значение I округляется до третьей (включительно) цифры после запятой,

C, - сумма фиксированного купона, при этом, $C=N*K*180/360$,

где,

K, % - значение фиксированного годового купона, определенного при размещении.

37. Индекс потребительских цен публикуется ежемесячно Агентством Республики Казахстан по статистике.

38. В случае если индекс инфляции за истекший купонный период равен отрицательному значению, то значение индекса инфляции принимать равным нулю.

§ 5. Долгосрочные индексированные ценные бумаги

39. Долгосрочные индексированные ценные бумаги выпускаются со сроками обращения свыше пяти лет и должны иметь двенадцатимесячную кратность.

40. Размещение и погашение долгосрочных индексированных ценных бумаг осуществляются по номинальной стоимости, при этом в течение срока обращения выплачивается вознаграждение, именуемое индексированным купоном.

41. Размещение долгосрочных индексированных ценных бумаг производится в предпоследний рабочий день месяца, если эмитентом не предусмотрена иная дата выпуска ценных бумаг.

42. Выплата индексированного купона осуществляется по долгосрочным индексированным ценным бумагам в дни, установленные эмитентом один раз в год, с соответствующей периодичностью.

При этом выплата индексированного купона по долгосрочным индексированным ценным бумагам производится в пятый рабочий день месяца через каждые двенадцать полных календарных месяца обращения.

43. Индексация денег, вложенных в долгосрочные индексированные ценные бумаги, производится путем исчисления индексированного купона, полученного от сложения фиксированного купона, определенного при размещении, и индекса инфляции за истекший купонный период.

44. Сумма индексированного купона определяется следующей формулой.

$$S = N * I / 100 + C,$$

где,

S, тенге - сумма индексированного купона долгосрочных индексированных ценных бумаг, подлежащего очередной выплате,

N, тенге - сумма номинальной стоимости соответствующего количества долгосрочных индексированных ценных бумаг, вознаграждение по которым подлежит очередной выплате,

I, % - индекс инфляции за истекший купонный период, при этом,

$$I=(((I_1/100)*(I_2/100)*(I_3/100)*....*(I_n/100))-1)*100,$$

где,

$I_1, I_2, I_3, ..., I_n$ - индексы потребительских цен за соответствующие месяцы

купонного периода, значение I округляется до третьей (включительно) цифры после запятой,

C, - сумма фиксированного купона, при этом, C = N * K, где,

K, % - значение фиксированного годового купона, определенного при размещении.

45. Индекс потребительских цен публикуется ежемесячно Агентством Республики Казахстан по статистике.

46. В случае если индекс инфляции за истекший купонный период равен отрицательному значению, то значение индекса инфляции принимать равным нулю.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан