

Об утверждении Положения о ценных бумагах

Утративший силу

Постановление Кабинета Министров Казахской ССР от 13 ноября 1991 года N 701. Утратил силу - постановлением Правительства РК от 3 февраля 2004 г. N 127 (P040127)

Сноска. В тексте Положения изменены слова - Постановлением Кабинета Министров Республики Казахстан от 24 июня 1993 г. N 537

Кабинет Министров Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемое Положение о ценных бумагах.
2. Разъяснения о порядке применения Положения о ценных бумагах даются Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным государственным банком Республики Казахстан.

П р е м ь е р - М и н и с т р

Казахской ССР

*У т в е р ж д е н о
постановлением Кабинета Министров
К а з а х с к о й С С Р*

от 13 ноября 1991 г. N 701

ПОЛОЖЕНИЕ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ

I. Общие положения

1. Ценные бумаги - денежные документы, удостоверяющие право владения или отношения займа, определяющие взаимоотношения между лицом, выпустившим эти документы, и их владельцем и предусматривающие, как правило, выплату дохода в виде дивидендов или процентов, а также возможность передачи денежных и иных прав, вытекающих из этих документов.

2. К ценным бумагам относятся облигации, акции, казначейские обязательства государства, банковские (депозитные) сертификаты и векселя.

II. Облигации

3. Облигация - ценная бумага, удостоверяющая предоставление юридическим или физическим лицом денежных средств эмитенту и подтверждающая обязательство последнего возместить ее владельцу номинальную стоимость этой ценной бумаги в предусмотренный в ней срок с уплатой фиксированного процента (или иного имущественного эквивалента, предусмотренного условиями выпуска) .

Минимальная номинальная стоимость облигации не ограничивается, при этом она должна быть кратна 10 рублям.

4. Допускается выпуск облигаций следующих видов:
облигации внутренних государственных и местных займов;
облигации предприятий.

5. Облигации могут выпускаться как именные, так и на предъявителя, процентные и беспроцентные (целевые), свободно обращающиеся или с ограниченным кругом обращения.

6. Средства от размещения облигаций направляются на цели, определенные эмитентом при их выпуске.

7. Облигации всех видов, как правило, оплачиваются в рублях, а в случаях, предусмотренных особыми условиями выпуска или уставом акционерного общества, - в иностранной валюте. Независимо от вида валюты, которой произведена оплата облигаций, ее стоимость выражается в рублях.

Предприятия приобретают облигации всех видов за счет средств, поступающих в распоряжение их трудовых коллективов, а граждане - за счет личных средств.

8. Облигации внутренних государственных и местных займов выпускаются на предъявителя. Распространение этих облигаций осуществляется учреждениями банков.

9. Все виды облигаций, выпускаемые к открытой продаже с последующим свободным обращением, должны содержать купонный лист, кроме беспроцентных облигаций, весь доход по которым выплачивается в форме выигрышей.

10. Условия, порядок выпуска и распространения облигаций займа экономического сообщества определяются межгосударственным экономическим комитетом по согласованию с государствами-членами экономического сообщества.

11. Условия и порядок выпуска, размещения и обращения облигаций государственного республиканского и местного займов устанавливаются Положением, утвержденным Верховным Советом Республики Казахстан. Условия и порядок выпуска, размещения и обращения облигаций юридических лиц (предприятий) устанавливаются Кабинетом Министров Республики Казахстан.

12. Облигации предприятий выпускаются государственными предприятиями и объединениями, арендными, коллективными предприятиями, акционерными обществами, общественными организациями, кооперативами, предприятиями, принадлежащими общественным организациям и кооперативам.

Акционерное общество может принять решение о выпуске облигаций только

после полной оплаты акционерами стоимости всех акций.

13. Облигации предприятий содержат следующие реквизиты: наименование ценной бумаги - "облигация", фирменное наименование и место нахождения эмитента, фирменное наименование или имя покупателя, или надпись, что облигация выписана на предъявителя, номинальную стоимость, размер процентов, если это предусмотрено, сроки погашения и выплаты процентов, место и дату выпуска, а также серию и номер облигации, образцы подписей (факсимиле) уполномоченных лиц эмитента.

Обязательным реквизитом целевых облигаций является указание товара (услуги), под который они выпускаются.

Порядок и сроки погашения облигаций, указанные в решении о выпуске облигаций, определяются эмитентом.

14. Кроме основной части к облигации может прилагаться купонный лист на выплату процентов.

Купон на выплату процентов должен содержать следующие основные элементы: порядковый номер купона, номер облигации, по которой выплачиваются проценты, название эмитента, год выплаты процентов и факсимиле уполномоченных лиц эмитента облигации.

15. Облигации предприятий не дают их владельцу права на участие в управлении этими предприятиями.

16. Решение о выпуске облигаций предприятия принимается предприятием (союзом или другим объединением предприятий) в порядке, предусмотренном его уставом, и оформляется соответствующим протоколом.

17. Общий объем эмиссии облигаций данного предприятия не может превышать стоимости имущества эмитента.

Выпуск облигаций для формирования и пополнения уставного фонда, а также покрытия убытков не допускается.

18. По облигациям предприятий доходы выплачиваются не реже одного раза в год за счет средств, остающихся после расчетов с бюджетом и уплаты других обязательных платежей.

19. В случае невыполнения или несвоевременного выполнения эмитентом обязанности по выплате процентов и погашений указанной в облигации суммы, взыскание этих сумм производится принудительно в соответствии с действующим в Республики Казахстан законодательством.

20. Ответственность за погашение займов и выплату процентов по ним несут государственные органы и предприятия (организации), выпустившие данные облигации.

III. Акции

21. Акция - ценная бумага, удостоверяющая внесение юридическим или физическим лицом определенного вклада в уставной фонд акционерного общества, подтверждающая участие ее владельца в собственности данного общества и дающая ему право на получение части прибыли в виде дивиденда.

22. Оплата акций осуществляется акционерами наличными деньгами, если иная форма оплаты специально не предусмотрена: в случае учреждения акционерного общества, компании - тремя четвертями голосов на учредительном собрании; в случае дополнительной эмиссии акций акционерного общества, компании - тремя четвертями голосов на общем собрании акционеров.

Стоимость акции выражается в рублях, независимо от формы внесенного вклада. Акции могут быть переданы инвесторам только после полной оплаты их стоимости. Если акции передаются акционерам данного общества, компании либо третьим лицам с ограничениями на передачу, предусмотренными соответствующим законодательством Республики Казахстан и уставом, то стороны сделки могут самостоятельно определить способ и форму оплаты.

В случае, когда допускается вклад в иной, помимо денежной, форме, такой вклад должен быть оценен по рыночным ценам. Не допускается внесение в качестве вклада права осуществлять работы или оказывать услуги.

Использование приватизационных инвестиционных купонов в качестве оплаты акций инвестиционных приватизационных фондов регулируется соответствующим положением.<*>

Сноска. Пункт 22 - в редакции постановления от 30 июля 1993 г. N 658.

23. Акционерам может выдаваться акционерный сертификат на суммарную номинальную стоимость акций, удостоверяющий собственность на эти акции.

Минимальная номинальная стоимость акции не может быть менее 100 рублей

Акции могут выпускаться разного достоинства, но обязательно должны быть кратны минимальной номинальной стоимости акции, дающей право одного г о л о с а .

24. Выпускаются следующие категории акций:

а) акции трудовых коллективов.

Право на выпуск этих акций имеют государственные предприятия и объединения, арендные, коллективные предприятия, кооперативы, предприятия, принадлежащие общественным организациям или кооперативам.

Акции трудового коллектива выпускаются только именные, распространяются только среди работников своего предприятия и отчуждению гражданам, не являющимся членами данного трудового коллектива, не подлежат;

б) акции предприятий.

Эмитентами таких акций выпускают предприятия и объединения, указанные в подпункте "а" настоящего пункта, а также союзы кооперативов, коммерческие банки, хозяйственные общества и товарищества, хозяйственные ассоциации.

Акции предприятий распространяются среди других предприятий и организаций, добровольных обществ, банков, а также кооперативов;

в) акции акционерных обществ.

Распространяются путем открытой подписки на них либо в порядке распределения всех акций между учредителями.

25. Акционерным обществом могут выпускаться обычные (рядовые) и преференциальные (привилегированные) акции.

По обычным (рядовым) акциям их держателям выплачиваются дивиденды в зависимости от прибыли предприятия. Владелец обычной акции имеет право голоса на общем собрании акционеров, участвуют в выборе органов управления и ревизионной комиссии, осуществлении контроля и утверждении деловой п о л и т и к и .

Преференциальные акции дают акционерам после кредиторов преимущественное право на получение фиксированных дивидендов, а также на приоритетное участие в распределении имущества в случае его ликвидации.

Владелец преференциальной акции не имеет права участвовать в управлении акционерным обществом, если иное не предусмотрено его уставом.

Акции трудовых коллективов и акции предприятий не дают их держателям права на участие в управлении предприятием. Акции трудовых коллективов и акции предприятий являются средством мобилизации дополнительных финансовых ресурсов и не меняют правового положения и формы собственности предприятий и организаций, выпускающих акции.

Акционерные общества не могут выпускать акции трудовых коллективов и а к ц и и п р е д п р и я т и й .

26. Порядок осуществления прав держателей преференциальных акций, включая приоритет в распределении имущества акционерного общества в случае его ликвидации, определяется его уставом.

По проверенциальным акциям выплачиваются фиксированные дивиденды, выраженные либо в рублях, либо в процентах от номинальной стоимости акций. Выплата дивидендов по таким акциям производится после объявления Советом директоров в указанном в них размере от полученной акционерным обществом прибыли в соответствующем или прошедшем году. В случае недостаточности прибыли выплата дивидендов по преференциальным акциям может производиться за счет резервного фонда. В случае, когда размер дивидендов, выплачиваемых акционерам по обычным акциям, превышает размер дохода,

причитающихся по преференциальным акциям, держателям последних может производиться доплата до размера дивидендов, выплаченных по обычным акциям.

Преференциальные акции не могут быть выпущены на сумму, превышающую 10 процентов уставного фонда акционерного общества.

27. Акции могут выпускаться как именные, так и на предъявителя.

Правление акционерного общества ведет реестр, в который заносятся имена и адреса всех держателей именных акций с указанием суммы, уплаченной за каждую акцию, времени приобретения, движения именной акции, а также количества таких акций у каждого из акционеров.

Именная акция может передаваться путем индоссамента (передаточной надписи, оформляющей передачу прав по акции другому лицу), если на ней нет запрещающей надписи об этом.

По акциям на предъявителя в реестре фиксируется только общее их количество.

По требованию акционеров и залогодержателей правление обязано бесплатно предоставлять им выписки из реестра в отношении их прав на акции.

Правление обязано хранить реестр по юридическому адресу акционерного общества для предоставления возможности ознакомления с ними акционеров и залогодержателей. Сведения об акциях, оплаченных неполностью, должны быть доступны для публичного ознакомления.

Восстановление утраченной акции на предъявителя производится в порядке, установленном гражданско-процессуальным законодательством республики для восстановления права на утраченные документы на предъявителя.

Акционерное общество может устанавливать ограничения количества (доли) акций, находящихся у одного участника.

Граждане вправе быть владельцами только именных акций.

Акции могут быть предметом залога в порядке, установленном действующим законодательством. < * >

Сноска. Пункт 27 изменен постановлением от 30 июля 1993 г. N 658.

28. Акция неделима. В случае, когда одна и та же акция (кроме акций трудового коллектива) принадлежит нескольким лицам, все они признаются одним держателем акции и могут осуществлять свои права через одного из них или через общего представителя.

29. Акция должна содержать следующие реквизиты: наименование ценной бумаги - "акция"; фирменное наименование общества и его местонахождение; порядковый номер и дату выпуска акции; вид акции (простая или преференциальная) и ее номинальную стоимость, имя держателя, (для именной акции): размер уставного фонда на день выпуска акции и количество

выпускаемых акций; срок выплаты дивидендов; факсимиле уполномоченных лиц
э м и т е н т а .

30. Выпуск акций акционерного общества осуществляется в размере его уставного фонда или всей стоимости имущества государственного предприятия (в случае преобразования его в акционерное общество). Выпуск акций трудовых коллективов и акций предприятий осуществляется в размере, определяемом предприятием и его трудовым коллективом.

Дополнительный выпуск акций акционерным обществом возможен в случае, когда ранее выпущенные акции полностью оплачены по стоимости не ниже н о м и н а л ь н о й .

Запрещается выпуск акций для покрытия убытков, связанных с хозяйственной деятельностью предприятий.

31. Акции трудовых коллективов и акции акционерных обществ приобретаются гражданами за счет их личных средств.

Предприятия, организации, учреждения приобретают акции предприятий и акции акционерных обществ после уплаты установленных законодательством налогов и других платежей в бюджет за счет средств, поступающих в распоряжение их трудовых коллективов.

32. Предприятия, выпускающие акции трудовых коллективов, могут выкупать их у своих работников с соответствующим уменьшением общей суммы п р и в л е ч е н н ы х с р е д с т в .

Вопрос о сохранении акций трудового коллектива за работником в случае его увольнения решается трудовым коллективом предприятия.

33. По акциям трудовых коллективов дивиденды выплачиваются за счет средств, направляемых на потребление, а по акциям предприятий - за счет прибыли, поступающей в распоряжение их трудовых коллективов.

По акциям акционерных обществ дивиденды выплачиваются по итогам года за счет прибыли, поступающей в распоряжение акционерного общества после направления, при необходимости, части этой прибыли на общие нужды общества .

Акционерное общество осуществляет промежуточное распределение доходов только в случаях, если это прямо разрешено его уставом.

Распределение доходов в соответствии с настоящим порядком может быть осуществлено только после принятия и утверждения собранием акционеров годового отчета, баланса и счета прибыли и убытков, из которого явствует, что такое распределение разрешено.

Любое распределение доходов в нарушение указанных правил должно быть возмещено акционерами или лицами, уполномоченными на получение доходов, которые знали или должны были знать о том, что такое распределение доходов

н е б ы л о р а з р е ш е н о .

Дивиденды по государственным акциям распределяются в порядке, установленном Кабинетом Министров Республики Казахстан.<*>

Сноска. Пункт 33 - изменен постановлением от 30 июля 1993 г. N 658.

34. Выпускаемые предприятиями и акционерными обществами акции обеспечиваются всем их имуществом.

При реорганизации предприятия или акционерного общества все обязательства по выпущенным акциям переходят к правопреемникам.

IV. Казначейские обязательства государства

35. К казначейским обязательствам относятся государственные казначейские обязательства СССР, казначейские обязательства экономического сообщества, казначейские боны и векселя Республики Казахстан.

36. Условия, порядок выпуска и распространения казначейских обязательств экономического сообщества определяются межгосударственным экономическим комитетом по согласованию с государствами - членами экономического сообщества .

37. Долгосрочные казначейские боны Республики Казахстан выпускаются по решению Верховного Совета Республики Казахстан на срок от 5 до 25 лет, как правило, на предъявителя. Могут также быть выпущены именные боны, если это предусмотрено условиями выпуска.

Порядок определения продажной стоимости казначейских бондов устанавливается Министерством финансов Республики Казахстан исходя из времени их приобретения. Покупка казначейских бондов юридическими лицами осуществляется только в безналичной форме ее оформления.

38. Казначейские боны Республики Казахстан реализуются среди физических и юридических лиц: коммерческих и кооперативных банков, акционерных обществ, общественных организаций, предприятий и кооперативов. Коммерческие банки могут приобретать только казначейские боны, выпускаемые сроком на 10 лет .

39. Доход по казначейским бонам начинает выплачиваться в году, следующем после года их приобретения.

Выплата дохода по казначейским бонам осуществляется ежегодно по купонам или при погашении обязательств путем начисления процентов к номиналу без ежегодных выплат .

40. По вышедшим в тираж погашения казначейским бонам оплачивается их нарицательная стоимость и непогашенные купоны предшествующих лет, включая купон того года, в котором обязательство подлежит выкупу. В случае, если держатель казначейского бона, который вышел в тираж погашения, не предъявил его к оплате, он сохраняет право на получение дохода по купонам до

окончания срока его действия. По истечении этого срока казначейские бонны утрачивают силу и оплате не подлежат.

41. Казначейские бонны выкупаются государством у держателей по их предъявлении в срок не менее 12 месяцев после их выпуска или продажи. При этом его владельцу выплачивается нарицательная стоимость бонна и начисленные по пониженной ставке проценты за фактическое количество полных лет в л а д е н и я б о н н о м .

42. Погашение казначейских боннов, а также досрочный их выкуп производятся путем выплаты денежных средств (наличными или путем перечисления на счета держателей) или приема в уплату налогов.

43. Среднесрочные казначейские бонны Республики Казахстан выпускаются Министерством финансов Республики Казахстан на срок от 1 года до 5 лет водится в порядке, осуществляемом при выпуске долгосрочных казначейских б о н н о в .

44. Погашение среднесрочных казначейских боннов производится ежегодно на основе тиражей, проводимых Министерством финансов Республики Казахстан.

По требованию держателя среднесрочные казначейские бонны могут погашаться досрочно, но не ранее 6 месяцев после купли, по нарицательной с т о и м о с т и .

45. Казначейские векселя Республики Казахстан выпускаются Министерством финансов Республики Казахстан сроком на 3, 6 и 12 месяцев на предъявителя и не имеют купонов.

Казначейские векселя реализуются на аукционной основе и по анонимной подписке со скидкой с номинала, а выкупаются по полной нарицательной с т о и м о с т и .

46. Размещение казначейских векселей производится Национальным банком Республики Казахстан по поручению Министерства финансов Республики Казахстан с сообщением условий проведения аукциона за месяц до выпуска. При объявлении выпуска указывается номинальная (нарицательная) стоимость казначейских векселей, минимальная сумма подписки и минимальная величина процентной ставки (дисконта).<*>

*Сноска. Пункт 46 с изменениями, внесенными Постановлением
Кабинета Министров Республики Казахстан от 24 июня
1 9 9 3 г . N 5 3 7*

47. Покупатели заявляют объем покупки и величину приемлемого для них дисконта. При проведении конкурентных торгов удовлетворяются наиболее выгодные заявки, на суммарном объеме которых определяется размер выпуска.

48. Особые условия выпуска, распространения и погашения казначейских

обязательств Республики Казахстан определяются Министерством финансов Республики Казахстан.

V. Банковский (депозитные) сертификаты

49. Банковский (депозитный) сертификат - письменное свидетельство банка-эмитента о депонировании денежных средств, удостоверяющее право вкладчика (бенефициара) или его правопреемника на получение по истечении установленного срока депозита и процентов по нему.

50. Банковские сертификаты выдаются как именные, так и на предъявителя. Именные сертификаты обращению не подлежат, а их продажа (отчуждению другим способом) является недействительной.

51. Банковские сертификаты должны иметь следующие реквизиты: наименование ценной бумаги - "сертификат", наименование кредитного учреждения, выпустившего сертификат, и его местонахождение, порядковый номер, дату выпуска, сумму депозита, срок изъятия вклада (для срочных сертификатов), имя владельца, внесшего депозит и являющегося держателем сертификата (для именных сертификатов), подпись руководителя банка или другого уполномоченного на это лица.

52. Банковские сертификаты выдаются учреждениями банков под определенный договорной процент, на определенный срок или до востребования.

53. Граждане приобретают сертификаты за счет личных средств, а предприятия - за счет средств, остающихся в распоряжении трудового коллектива, и с его согласия.

54. Выплата дохода по банковским сертификатам осуществляется при предъявлении их к оплате в банковское учреждение.

В случае, если держатель депозитного сертификата требует возврата депонированных средств по срочному сертификату ранее обусловленного срока, ему выплачивается пониженный процент, уровень которого определяется на договорной основе при вносе депозита, за фактическое количество полных лет в л а д е н и я с е р т и ф и к а т о м .

55. Регулирование выпуска и обращения депозитных сертификатов осуществляется в порядке, устанавливаемом Национальным банком Республики К а з а х с т а н . < * >

Сноска. Изменения внесены Постановлением Кабинета Министров Республики Казахстан от 24 июня 1993 г. N 537

V. Коммерческий вексель

56. Коммерческий вексель - ценная бумага, письменно удостоверяющая безусловное обязательство векселедателя (простой вексель), либо иного указанного в векселе плательщика (переводный вексель - тратта) выплатить по

наступлении предусмотренного векселем срока или по его предъявлении определенную сумму владельцу векселя.

57. Простой вексель содержит следующие реквизиты:

а) наименование - "вексель", включенное в текст и выраженное на том языке, на котором этот документ составлен;

б) простое и ничем не обусловленное обязательство уплатить определенную сумму ;

в) указание срока платежа;

г) указание места, в котором должен совершиться платеж;

д) наименование того, кому или по распоряжению кого платеж должен быть совершён ;

е) указание даты и места составления векселя;

ж) подпись того, кто выдает документ (векселедателя).

Переводной вексель должен содержать такие же реквизиты (кроме реквизиты , указанного в подпункте "б"), а также:

простое и ничем не обусловленное предложение уплатить определенную сумму ;

наименование того, кто должен платить (плательщика).

58. Документ, в котором отсутствует какое-либо обозначение, указанное в пункте 57 (соответственно для простого и переводного векселей), не имеет силы за исключением следующих случаев:

- вексель, срок платежа по которому не указан, рассматривается как подлежащий оплате по предъявлении;

- при отсутствии особого указания место, обозначенное рядом с наименованием плательщика (место составления документа - для простого векселя), считается местом платежа и вместе с тем местом жительства плательщика (векселедателя - для простого векселя);

- вексель, в котором не указано место его составления, признается подписанным в месте, обозначенном рядом с наименованием векселедателя.

59. Порядок выпуска и обращения коммерческих векселей в Республики Казахстан регулируется Положением о переводном и простом коммерческих векселях, утвержденным Национальным государственным банком Республики Казахстан.

VII. Порядок регистрации выпуска и обращения ценных бумаг

60. Эмитент имеет право на выпуск ценных бумаг с момента регистрации, независимо от общего объема эмиссии.

Ценные бумаги реализуются непосредственно эмитентом или через учреждения банков .

61. Регистрация выпуска акций трудовых коллективов, облигаций и акций

предприятий, расположенных на территории республики и осуществляющих свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан о предприятиях, а также облигаций местных займов производится по месту нахождения эмитента соответственно областными, Алма-Атинским и Ленинским городскими финансовыми управлениями.

62. Регистрация выпуска облигаций и акций акционерных обществ, образуемых на территории Республики Казахстан, облигаций и акций коммерческих банков, казначейских бонов и векселей Республики Казахстан, облигаций государственных целевых займов Республики Казахстан осуществляется Министерством финансов Республики Казахстан.

Правила регистрации указанных в настоящем пункте ценных бумаг устанавливаются Министерством финансов Республики Казахстан.

63. Регистрация банковских сертификатов и контроль за их выпуском производится кредитным учреждением, осуществляющим их выпуск, в порядке, устанавливаемом Национальным банком Республики Казахстан.

Обращение векселей на территории Республики Казахстан осуществляется под общим контролем Национального банка Республики Казахстан.<*>

Сноска. Изменения внесены Постановлением Кабинета Министров Республики Казахстан от 24 июня 1993 г. N 537

64. Учет выпуска и контроль за движением ценных бумаг на территории Республики Казахстан осуществляются Министерством финансов Республики Казахстан. Проверки операций на рынке ценных бумаг осуществляются также органами государственного контроля.<*>

Эмитенты обязаны сообщать соответствующим финансовым органам данные о регистрации и движении выпускаемых ими ценных бумаг.

Местные финансовые органы сообщают Министерству финансов Республики Казахстан данные о суммах зарегистрированных и размещенных ценных бумаг по их видам.

Сноска. Абзац первый пункта 64 дополнен - Постановлением Кабинета Министров Республики Казахстан от 24 июня 1993 г. N 537.

65. Министерство финансов Республики Казахстан представляет Государственному комитету Республики Казахстан по статистике и анализу необходимые отчетные данные о движении ценных бумаг.