

Р Е Ш Е Н И Е
СОВЕТА ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ
АРМЕНИЯ

номер 68-Н от 11.03.2008

об утверждении ПОЛОЖЕНИЯ 4/04 “ПРОСПЕКТ И ОТЧЕТЫ ПОДОТЧЕТНЫХ ЭМИТЕНТОВ”,

Р Е Ш Е Н И Е
СОВЕТА ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ
АРМЕНИЯ

номер 373-Н от 30.12.2008

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В РЕШЕНИЕ 68-Н СОВЕТА ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА
РЕСПУБЛИКИ АРМЕНИЯ ОТ 11-ГО МАРТА 2008 ГОДА¹

Основываясь на пунктах 2, 3 и 6 статьи 4; части 1 статьи 5; пунктах 2, 3 и 4 части 1, пункте 6 части 2, частях 4, 5 и 7 статьи 6; частях 4, 5, 8 и 9 статьи 8; части 4 статьи 9; части 1, пункте 4 части 2 статьи 10; на статье 17; на части 3 статьи 18; на статье 22; на пункте 6 части 3 статьи 23; на части 2 статьи 119; на пункте 9 части 1, частях 2 и 3 статьи 121; на части 3 статьи 125; на части 2 статьи 126; на частях 1, 4, 8 и 10 статьи 127; на части 2 статьи 163; на части 1 статьи 207 закона Республики Армения “О рынке ценных бумаг” и пункте “д” статьи 20 закона Республики Армения “О Центральном банке Республики Армения”, статьях 16 и 70 закона Республики Армения “О правовых актах”, Совет Центрального банка Армении

р е ш а е т:

1. Изложить Положение 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”, утвержденное пунктом 1 решения 68-Н Совета Центрального банка Республики Армения от 11-го марта 2008 года “Об утверждении Положения 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”, в новой редакции, согласно Приложению (прилагается).
2. Настоящее Решение вступает в силу на десятый день после официального опубликования.

Председатель Центрального банка
Республики Армения
Артур Джавадян
10 января 2009 года

¹ В данное Положение включены изменения и дополнения, утвержденные решениями Совета ЦБ РА номер 373-Н от 30.12.2008г., номер 3-Н от 19.01.2010г., номер 158-Н от 06.07.2010г., номер 283 от 10.12.2013г., номер 45-Н от 24.02.15г.

ПОЛОЖЕНИЕ 4/04

ПРОСПЕКТ И ОТЧЕТЫ ПОДОТЧЕТНЫХ ЭМИТЕНТОВ

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ

ГЛАВА 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее Положение устанавливает:
 - 1) требования к форме и содержанию проспекта/проспекта торговли с учетом отдельных видов ценных бумаг;
 - 2) перечень государств, предусмотренных статьей 4 закона Республики Армения “О рынке ценных бумаг”;
 - 3) исключения из требования опубликования проспекта/проспекта торговли;
 - 4) содержание публичного предложения ценных бумаг и порядок его опубликования;
 - 5) требования к рекламным материалам относительно публичного предложения ценных бумаг или разрешения к торговле на регулируемом рынке;
 - 6) подробные требования к содержанию, форме, периодичности отчетов подотчетных эмитентов, порядок их представления;
 - 7) порядок опубликования существенных фактов и сведений, касающихся подотчетных эмитентов и выпущенных ими ценных бумаг, и неполный перечень этих существенных фактов и сведений;
 - 8) порядок представления сведений и документов, которые эмитенты/подотчетные эмитенты считают секретными, а также перечень тех сведений, секретность которых Центральный банк, в любом случае, сохраняет;
 - 9) прочие отношения, связанные с проспектом и отчетами подотчетных эмитентов.
2. Положения настоящего Положения, относящиеся к акциям, применимы также к прочим ценным бумагам, дающим права, равноценные правам, закрепленным также акциями (далее – равноценные акциям ценные бумаги).
3. Положения настоящего Положения, относящиеся к облигациям, применимы также к прочим долговым ценным бумагам.
4. Положения настоящего Положения, относящиеся к проспекту, применимы также к проспекту торговли настолько, насколько их можно применить к проспекту торговли.
5. Положения настоящего Положения, относящиеся к банкам, применимы также и к кредитным организациям. Требования, установленные настоящим Положением, распространяются на все группы эмитентов настолько, насколько их можно применить к ним.
- 5.1. Положения, установленные разделами 5 и 6 настоящего Положения, не распространяются на указанные в Приложении 2 настоящего Положения недолевые ценные бумаги, выпущенные международными организациями, если в содержании конкретной правовой нормы прямо не указывается, что она относится к вышеуказанным международным организациям.
(пункт 5.1. дополнен решением 283-Н от 10.12.2013)
6. Эмитент, андеррайтер или лица, обратившиеся за разрешением к торговле на регулируемом рынке, в дополнение к информации, требуемой настоящим Положением, могут включить в проспект также прочую информацию.

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ

7. Использованные в настоящем положении понятия имеют следующее значение:
 - 1) “**Закон**” - закон Республики Армения “О рынке ценных бумаг”;
 - 2) “**Орган управления**” – совет (совет директоров, совет наблюдателей) и/или исполнительный орган (коллегиальный исполнительный орган: правление, дирекция и/или единоличный исполнительный орган: директор, генеральный директор, в случае делегирования полномочий исполнительного органа прочему

- лицу – управляющая компания или управляющий);
- 3) **“Член органа управления”** - председатель совета, члены совета, руководитель и члены исполнительного органа, заместитель директора, заместитель генерального директора, главный бухгалтер, в случае делегирования полномочий исполнительного органа прочему лицу - руководитель исполнительного органа управляющей компании или управляющий;
 - 4) **“Ответственные лица”** – все те лица, которые несут ответственность за достоверность и целостность сведений, включенных в проспект (или за определенные его части). Согласно статье 11 Закона, ответственными лицами являются лица, подписавшие проспект и лицо, ответственное за составление заключительного листа, а также, в случае наличия, адэррайтер и гарант, за исключением Раздела 5. Ответственные лица, указанные в Разделе 5 - это соответствующие органы управления и/или члены органов управления;
 - 5) **“Крупный акционер”** – лицо, которое прямо или косвенно, лично или через аффилированных лиц имеет 5 и более процентов участия с правом голоса в уставном капитале эмитента;
 - 6) **“Естественная деятельность”** – деятельность или сделки, обычно осуществляемые компанией в рамках своей основной деятельности. Основной деятельностью для банков являются операции, установленные статьей 34 закона Республики Армения “О банках и банковской деятельности”. Основной деятельностью для инвестиционных компаний являются услуги, указанные в статьях 25 и 26 закона Республики Армения “О рынке ценных бумаг”. Основной деятельностью для кредитных организаций являются операции, указанные в статье 8 закона Республики Армения “О кредитных организациях”;
 - 7) **“Прогноз прибыли”** – это прогноз вероятной минимальной или максимальной величины прибыли или убытка на текущий или дальнейший отчетные периоды;
 - 8) **“Оценка прибыли”** - это прибыль, рассчитанная для того отчетного периода, который завершился, однако его результаты еще не опубликованы;
 - 9) **“Отчетный период”** – согласно значению, применяемому в законе Республики Армения “О бухгалтерском учете”. Отчетными периодами могут быть отчетный год и промежуточные отчетные периоды (отчетное полугодие и отчетный квартал);
 - 10) **“Истекающий финансовый период”** – в случае с акциями - три подотчетных года, предшествующие представлению проспекта на регистрацию (или меньше, если период деятельности эмитента меньше трех лет), для которых эмитент составил финансовые отчеты, а в случае облигаций и производных ценных бумаг - два подотчетных года, предшествующие представлению проспекта на регистрацию (или меньше, если период деятельности эмитента меньше трех лет), для которых эмитент составил финансовые отчеты;
 - 11) **“Финансовый отчет”** - в соответствии с компонентами, финансовых отчетов, установленных законом Республики Армения “О бухгалтерском учете”, установленным для данного эмитента планом бухгалтерских счетов, образцовым формам публикуемых годовых и промежуточных финансовых отчетов, указаниям по заполнению этих форм;
 - 12) **“Справедливая цена сделки”** - рыночная цена предмета сделки (также и услуги), а в случае отсутствия таковой – та цена, по которой продавец, владеющий всей необходимой информацией о стоимости предмета сделки и не имеющий обязательства по его продаже, согласится продать этот предмет, а покупатель, владеющий всей необходимой информацией о стоимости предмета сделки и не имеющий обязательства по его покупке, согласится купить этот предмет. Для определения справедливой цены сделки эмитент, по решению компетентного органа, может воспользоваться услугами независимого оценщика;
 - 13) **“Факторы риска”** – перечень тех рисков, которые характерны для данной ситуации эмитента и/или данных ценных бумаг, и которые инвестор счел бы важными при принятии решений об инвестировании.
 - 14) **“Рыночный риск”** - вероятность убытков от колебаний процентных ставок, цен на ценные бумаги и/или валютного курса;
 - 15) **“Производная ценная бумага”** – в соответствии с понятием “производная ценная бумага”, используемом в Законе;
 - 16) **“Существенное воздействие на финансовое состояние или прибыльность (существенное изменение финансового состояния)”** – означает изменение какого-либо из следующих показателей, характеризующих финансовое состояние или прибыльность эмитента, на 5 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:
 - а) для банков, кредитных организаций и инвестиционных компаний:
 1. собственный капитал,
 2. общие активы,
 3. общие обязательства,
 4. чистая прибыль/убыток до убавления расходов по линии налога на прибыль,
 5. чистый процентный доход,
 6. операционный доход;
 - б) для прочих организаций:
 1. собственный капитал,

2. общие активы,
 3. текущие активы,
 4. нетекущие активы,
 5. общие обязательства,
 6. текущие обязательства,
 7. нетекущие обязательства,
 8. чистая прибыль/убыток до убавления расходов по линии налога на прибыль ;
- 17) **“Существенные инвестиции”** – те инвестиции, которые превышают 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по состоянию на конец последнего отчетного периода;
- 18) **“Гарантия”** - любое соглашение (независимо от формы), направленное на должное и своевременное обеспечение обязательств эмитента. Такими соглашениями могут служить поручительства, гарантии, договоры, предусматривающие обеспечение платежеспособности, страховые договоры по линии обеспечения платежеспособности и прочие подобные соглашения. Гарант – это лицо, предоставляющее гарантию.
8. Прочие понятия, использованные в настоящем Положении, имеют значения, применяемые в Законе.

РАЗДЕЛ 2. ИСКЛЮЧЕНИЯ

ГЛАВА 3. ИСКЛЮЧЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ РАЗДЕЛОМ 2 ЗАКОНА (ПУБЛИЧНОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ)

9. Положения Раздела 2 Закона не распространяются:
- 1) на установленные в Приложении 1 к настоящему Положению выпущенные или гарантированные ценные бумаги со стороны иностранных государств, их центральных банков или органов местного самоуправления;
 - 2) на установленные в приложении 2 к настоящему Положению недолевые ценные бумаги, выпущенные международными организациями, или
 - 3) на непрерывно выпускаемые банками недолевые ценные бумаги, если номинальная стоимость предлагаемых ценных бумаг в течение 12 месяцев не превышает 200 миллионов драмов и которые:
 - а) являются конвертируемыми либо неконвертируемыми, и
 - б) не закрепляют право приобретения иных видов ценных бумаг или право подписки на них, а также не связаны с производными инструментами;
 - 4) на прочие случаи, установленные Законом.

ГЛАВА 4. ИСКЛЮЧЕНИЯ ИЗ ТРЕБОВАНИЯ ПУБЛИКАЦИИ ПРОСПЕКТА

10. Требование публикации проспекта не распространяется на следующие публичные предложения ,установленные частью 1 статьи 6 Закона:
- 1) когда предложение делается тем инвесторам, общая стоимость ценных бумаг, приобретаемых каждым из них, согласно условиям предложения по цене продажи, в случае каждого отдельного предложения превышает 20 миллионов драмов;
 - 2) когда предлагаемая объединенная номинальная стоимость ценных бумаг превышает 20 миллионов драмов;
 - 3) когда общая стоимость ценных бумаг, предлагаемых по цене выпуска или продажи, в течение 12 месяцев не превышает 40 миллионов драмов;
 - 4) в прочих случаях, установленных Законом.
11. Требование публикации проспекта не распространяется на установленные частью 2 статьи 6 Закона публичные предложения следующих ценных бумаг:
- 1) когда предлагаемые ценные бумаги разрешены к торговле на каком-либо установленном в Приложении 3 настоящего Положения регулируемом рынке ценных бумаг, включенном в перечень регулируемых рынков, действующих за пределами территории Республики Армения - в порядке, установленном данным регулируемым рынком;
 - 2) в прочих случаях, установленных Законом.

ГЛАВА 5. ИСКЛЮЧЕНИЯ ИЗ ТРЕБОВАНИЯ ПУБЛИКАЦИИ ПРОСПЕКТА

12. Требование публикации проспекта не распространяется на ценные бумаги, установленные пунктом 9 части 1 статьи 121 Закона, которые выпущены эмитентом ценных бумаг, уже разрешенных к торговле на рынке, если общая номинальная стоимость предлагаемых ценных бумаг в течение 12 месяцев не превышает 1 миллиард драмов.

ГЛАВА 6. ПОРЯДОК ИНФОРМИРОВАНИЯ В СЛУЧАЕ ПУБЛИЧНЫХ ПРЕДЛОЖЕНИЙ, СОСТАВЛЯЮЩИХ ИСКЛЮЧЕНИЕ

13. Эмитент, в случае осуществления предложения, предусмотренного частью 1 статьи 6 Закона, информирует Центральный банк в течение 15 дней после завершения размещения ценных бумаг об этом – согласно приложению 5 настоящего Положения.

ГЛАВА 7. ФОРМА ЗАЯВЛЕНИЯ И ПЕРЕЧЕНЬ ПРИЛАГАЕМЫХ К НЕМУ ДОКУМЕНТОВ ДЛЯ ПОЛУЧЕНИЯ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО СОГЛАСИЯ В СЛУЧАЕ ПУБЛИЧНОГО ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ (РАЗРЕШЕНИЯ К ТОРГОВЛЕ НА РЕГУЛИРУЕМОМ РЫНКЕ) НА ОСНОВАНИИ ДОКУМЕНТА, ДОСТУПНОГО ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ИНВЕСТОРОВ – БЕЗ ПУБЛИКАЦИИ ПРОСПЕКТА/ПРОСПЕКТА ТОРГОВЛИ

14. Эмитент, намеренный осуществить публичное предложение ценных бумаг на основании документа, доступного для заинтересованных инвесторов, установленных пунктам 2 и 3 части 2 статьи 6 Закона или пунктами 3 и 4 части 1 статьи 121, либо андеррайтер, либо эмитент, намеренный получить разрешение к торговле на регулируемом рынке (лицо-заявитель на получение разрешения к торговле на регулируемом рынке ценных бумаг), для получения предварительного согласия представляет в Центральный банк:

- 1) заявление, согласно приложению 6 настоящего Положения;
- 2) мотивацию для публичного предложения (для получения разрешения к торговле на регулируемом рынке);
- 3) документы, доступные для заинтересованных инвесторов, которые содержат сведения, аналогичные сведениям, требуемым проспектом/проспектом торговли. Если ранее эти документы или их часть были представлены в Центральный банк, то вторично они не представляются. В этом случае необходимо сообщить, о каких представленных ранее документах идет речь;
- 4) информацию о том, каким образом документы стали доступными для инвесторов;
- 5) копию устава эмитента;
- 6) копию протокола решения компетентного органа о выпуске акций, их размещении или получении разрешения к торговле на регулируемом рынке;
- 7) заверения ответственных лиц о том, что они приложили все возможные усилия для выяснения достоверности и целостности всех сведений, включенных в доступные для заинтересованных инвесторов документы, и, следовательно, исходя из имеющейся осведомленности, включенные в документы сведения являются достоверными и целостными и не содержат упущений. Это заверение должно быть подписано ответственными лицами (если ответственное лицо является юридическим лицом – руководителем его исполнительного органа);
- 8) прочую информацию или документы по усмотрению эмитента или андеррайтера.

РАЗДЕЛ 3. ФОРМА И СОДЕРЖАНИЕ ПРОСПЕКТА

ГЛАВА 8. ФОРМА ПРОСПЕКТА

15. Проспект состоит из следующих частей:

- 1) титульного листа проспекта;
- 2) части “Содержание”;
- 3) части “Ответственные лица”;
- 4) заключительного листа;
- 5) сведений о выпускаемых ценных бумагах;
- 6) сведений об эмитентах ценных бумаг.

ГЛАВА 9. МИНИМАЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ, ВКЛЮЧАЕМЫЕ В ПРОСПЕКТ

16. Титульный лист проспекта должен содержать, по меньшей мере:

- 1) наименование эмитента;
- 2) вид ценных бумаг и слова “ПРОСПЕКТ” или “ПРОСПЕКТ ТОРГОВЛИ”;
- 3) наименование главного андеррайтера;
- 4) пункт следующего содержания: “РЕГИСТРАЦИЯ ПРОСПЕКТА ЦЕНТРАЛЬНЫМ БАНКОМ АРМЕНИИ НЕ ЗАВЕРЯЕТ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИНВЕСТИЦИИ, ДОСТОВЕРНОСТЬ ИЛИ ПОДЛИННОСТЬ ПРЕДСТАВЛЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ”.

17. В части “Содержание” должно быть в четкой и доступной форме изложено содержание проспекта.

18. В части “Ответственные лица” представляются:

- 1) в случае ответственных лиц, являющихся физическими лицами – имя, фамилия, должность и подпись, в случае юридических лиц – наименование, имя, фамилия, должность и подпись руководителя исполнительного органа. Если какое-либо лицо несет ответственность лишь за определенные части проспекта, то необходимо указать информацию об этом;
- 2) пункт следующего содержания: “Мы, нижеподписавшиеся, заверяем, что приложили все возможные усилия для выяснения достоверности и целостности всех сведений, включенных в проспект. Следовательно, мы заверяем, что исходя из имеющейся осведомленности, включенные в документы сведения являются достоверными и целостными, не содержат упущений, которые могут исказить содержание проспекта”.

19. Заключительный листок должен содержать краткую информацию, изложенную в соответствующем оригиналу проспекта стиле и нетехническим языком, об эмитенте, связанных с ним рисках, его финансовом состоянии и перспективах деятельности, о гаранте (при наличии) и предлагаемых ценных бумагах. Заключительный листок должен состоять из не более 2500 слов. Образец заключительного листа представлен в Приложении 4. Им можно руководствоваться для составления заключительного листа.

20. Заключительный лист должен содержать предупреждение о том, что:

- 1) его следует рассматривать в качестве вводного краткого описания проспекта, и что решение инвестора о вложении в предлагаемые ценные бумаги должно основываться на всем проспекте;
- 2) лицо, ответственное за составление заключительного листа, несет гражданскую ответственность за нецелостность или искажение информации, включенной в заключительный лист (а также относительно перевода), если при рассмотрении с остальными частями проспекта информация неполная или дезориентирующая.

21. Информация о ценных бумагах и эмитентах ценных бумаг - это сведения, требуемые в Приложениях 7-14 настоящего Положения, в зависимости от вида ценных бумаг и различных эмитентов. Эти сведения включаются в проспект в порядке, установленном в Главах 10-15 настоящего Положения.

ГЛАВА 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ И ИХ ЭМИТЕНТЕ В СЛУЧАЕ ПУБЛИЧНОГО ПРЕДЛОЖЕНИЯ АКЦИЙ ИЛИ РАЗРЕШЕНИЯ К ТОРГОВЛЕ НА РЕГУЛИРУЕМОМ РЫНКЕ

22. Информация об акциях представляется согласно Приложению 7.

23. Информация об эмитенте акций представляется согласно Приложению 8.

ГЛАВА 11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЛИГАЦИЯХ И ИХ ЭМИТЕНТЕ

24. Информация об облигациях представляется согласно Приложению 9.

23. Информация об эмитенте облигаций представляется согласно Приложению 10.

ГЛАВА 12. ИНФОРМАЦИЯ О БАНКЕ И ВЫПУСКАЕМЫХ ИМ ОБЛИГАЦИЯХ

26. Информация об облигациях банка представляется согласно Приложению 9.

27. Информация в случае публичного предложения со стороны банка или разрешения к торговле на регулируемом рынке представляется согласно Приложению 11, однако банк, по собственному усмотрению, может представить информацию согласно Приложению 10.

ГЛАВА 13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОИЗВОДНЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ И ИХ ЭМИТЕНТЕ

28. Информация о производных ценных бумагах представляется согласно Приложению 12.

29. Информация об эмитенте производных ценных бумаг представляется согласно Приложению 10.

ГЛАВА 14. ОСОБЕННОСТИ ИНФОРМАЦИИ, ВКЛЮЧАЕМОЙ В ПРОСПЕКТ В СЛУЧАЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, КОНВЕРТИРУЕМЫХ В АКЦИИ ИЛИ ОБМЕНИВАЕМЫХ НА АКЦИИ

30. Особенности информации, включаемой в проспект в случае публичного предложения ценных бумаг, конвертируемых в акции или обмениваемых на акции, или в случае их разрешения к торговле на регулируемом рынке, устанавливаются пунктом 31 настоящего Положения. Ценными бумагами, конвертируемыми в акции или обмениваемыми на акции, являются ценные бумаги, которые отвечают следующим требованиям:

- 1) по желанию эмитента или инвестора или согласно условиям выпуска могут быть обменены на акции или конвертированы в акции или равноценные им прочие ценные бумаги, либо иным образом позволяют приобрести акции или равноценные им прочие ценные бумаги (далее – базовые акции), и
- 2) базовые акции выпущены или будут выпущены прочим эмитентом, входящим в состав данного эмитента или его группы, и на момент регистрации проспекта они не продаются на регулируемом рынке.

31. В случае ценных бумаг, конвертируемых в акции или обмениваемых на акции, информация, включаемая в проспект, представляется следующим образом:

- 1) если ценные бумаги, предусмотренные для публичного предложения или подлежащие разрешению к торговле на регулируемом рынке, являются акциями, то:
 - а) информация об акциях представляется согласно Приложению 7,
 - б) информация об эмитенте акций представляется согласно Приложению 8;
 - в) информация о базовых акциях представляется согласно Приложению 13,
 - г) в случае выпуска базовых акций со стороны прочего эмитента, входящего в состав группы эмитента акций – информация об этом эмитенте, входящем в группу, представляется согласно Приложению 8;
- 2) если ценные бумаги, предусмотренные для публичного предложения или подлежащие разрешению к торговле на регулируемом рынке, являются облигациями, то:
 - а) информация об облигациях представляется согласно Приложению 9,
 - б) информация об эмитенте облигаций представляется согласно Приложению 8;
 - в) информация о базовых акциях представляется согласно Приложению 13,
 - г) в случае выпуска базовых акций со стороны прочего эмитента, входящего в состав группы эмитента облигаций – информация об этом эмитенте, входящем в группу, представляется согласно Приложению 8;
- 3) если ценные бумаги, предусмотренные для публичного предложения или подлежащие разрешению к торговле на регулируемом рынке, являются выпускаемыми банком облигациями, то:
 - а) информация об облигациях банка представляется согласно Приложению 9,
 - б) информация о банке представляется согласно Приложению 8;
 - в) информация о базовых акциях представляется согласно Приложению 13,
 - г) в случае выпуска базовых акций со стороны прочего эмитента, входящего в состав группы банка – информация об этом эмитенте, входящем в группу, представляется согласно Приложению 8.

ГЛАВА 15. ИНФОРМАЦИЯ О ГАРАНТИИ

32. Если предусмотренные ценными бумагами обязательства гарантированы гарантом, то в дополнение к информации, установленной Главами 10-14, в проспекте представляется также информация о гарантировании согласно Приложению 14.

РАЗДЕЛ 4. ФОРМА ЗАЯВЛЕНИЯ О РЕГИСТРАЦИИ ПРОСПЕКТА, ПРОЧИЕ ДОКУМЕНТЫ, ПРИЛАГАЕМЫЕ К ЗАЯВЛЕНИЮ, И ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПРОСПЕКТА (ПРОСПЕКТА ТОРГОВЛИ) В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК

ГЛАВА 16. ФОРМА ЗАЯВЛЕНИЯ О РЕГИСТРАЦИИ ПРОСПЕКТА (ПРОСПЕКТА ТОРГОВЛИ) И ПРОЧИЕ ДОКУМЕНТЫ, ПРИЛАГАЕМЫЕ К ЗАЯВЛЕНИЮ

33. Форма заявления о регистрации проспекта (проспекта торговли) установлена в Приложении 15. в дополнение к документам, установленным пунктом 2 статьи 10 Закона, эмитент или аддеррайтер к заявлению, представляемому в Центральный банк, прилагает также копию решения компетентного органа о выпуске, размещении (получении разрешения к торговле на регулируемом рынке) акций (облигаций).

ГЛАВА 17. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПРОСПЕКТА (ПРОСПЕКТА ТОРГОВЛИ) В ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК

34. Проспекты представляются в Центральный банк в бумажной (один экземпляр) и электронной формах. Просpekt торговли в электронной форме представляется по электронной почте (при наличии - по системе CBANet), на магнитном или электронном носителе. Электронный вариант проспекта представляется в формате PDF, а файл кодируется следующим образом: XXXXX.pdf, где XXXXX - это код, выданный эмитенту Центральным банком, а pdf – это формат файла. Если у эмитента нет выданного Центральным банком кода, то наименование файла заранее согласовывается в устном виде с подразделением Центрального банка, ответственным за регистрацию проспектов. Файлы должны быть защищены, чтобы исключить возможность внесения какого-либо изменения в заключенную в них информацию.

35. Если возникает необходимость внесения изменений или дополнений в проспект до его регистрации в Центральном банке, то страницы, содержащие измененную или дополненную часть, представляются в Центральный банк с указанием тех страниц, вместо которых представляются новые страницы. Эти страницы представляются также в электронной форме в порядке, установленном в пункте 34 настоящего Положения.

36. После регистрации Центральным банком проспекта (в который уже включены дополненные или измененные страницы), на титульных листах оригинала и копии проспекта делается запись: “ЗАРЕГИСТРИРО-

ВАНЕ В ЦЕНТРАЛЬНОМ БАНКЕ”, отмечается день, месяц, год регистрации, и ставится печать Центрального банка. После этого вышеупомянутая копия проспекта вручается лично эмитенту, андеррайтеру или лицу-заявителю на получение разрешения к торговле на регулируемом рынке.

37. До опубликования проспекта, однако не позднее 3 рабочих дней после регистрации, эмитент, андеррайтер или лицо-заявитель на получение разрешения к торговле на регулируемом рынке представляют в Центральный банк электронный вариант зарегистрированного проспекта в формате PDF, составленный в установленном пунктом 34 настоящего Положения порядке (за исключением случаев, когда в проспекте, представленном в первый раз, каких-либо изменений и дополнений внесено не было). Причем, этот вариант должен быть пронумерован и должен содержать все те дополнения и изменения, которые были представлены до регистрации. Только этот конечный вариант проспекта подлежит опубликованию.

РАЗДЕЛ 5. ОТЧЕТЫ ПОДОТЧЕТНЫХ ЭМИТЕНТОВ

ГЛАВА 18. ГОДОВЫЕ ОТЧЕТЫ

38. Все подотчетные эмитенты (за исключением эмитентов, установленных пунктом 4 статьи 126 Закона) опубликовывают годовой отчет до 30 апреля следующего года и должны обеспечить гласность отчета в течение не менее пяти лет.

39. Годовой отчет состоит из следующих частей:

- 1) годового отчета, утвержденного независимым аудиторским заключением;
- 2) годового доклада органов управления;
- 3) заявление соответствующих ответственных лиц эмитента о том, что согласно имеющейся осведомленности финансовы отчеты точно и полностью отражают реальную картину активов и обязательств, финансового состояния, доходов и расходов эмитента, а годовой доклад органов управления достоверно и полностью отражает общее состояние эмитента, результаты бизнеса и развитие и содержит описание тех основных рисков, с которыми сталкивался или сталкивается эмитент. В этом заявлении должны отдельно указываться имя, фамилия каждого ответственного лица (в случае юридического лица – наименование и имя, фамилия руководителя исполнительного органа), должность и рамки ответственности.

40. К годовому финансовому отчету прилагается полное содержание независимого аудиторского заключения (по усмотрению можно приложить копию заключения).

41. Годовой доклад органов управления должен содержать, по меньшей мере:

- 1) описание результатов бизнеса эмитента и реальную картину развития, включая описание тех основных рисков или неопределенностей, с которыми сталкивался или сталкивается эмитент. Это описание должно подвергнуться подробному и всестороннему анализу общего состояния эмитента, результаты бизнеса и развитие. Анализ, включающий рассмотрение финансовых и нефинансовых показателей, специфичных для бизнеса эмитента, должен дать представление об общем состоянии эмитента, результатах бизнеса и о развитии;
- 2) описание тех важных событий, которые произошли с начала отчетного периода до момента составления доклада. Важными событиями являются те события, которые оказали существенное воздействие на финансовое состояние эмитента, а также те события, которые, по мнению эмитента, являются важными и/или которые инвестор счел бы важными при принятии решений об инвестировании.
- 3) описание дальнейшего возможного развития эмитента.

41.1 Указанные в Приложении 2 настоящего Положения международные организации публикуют свою годовую финансовую отчетность, утвержденную заключением независимого аудитора, на своих официальных сайтах в том формате и сроки, которые, как правило, применяются международными организациями, у которых имеются ценные бумаги, допущенные к торговле на иных регулируемых рынках.

(пункт 41.1. дополнен решением 283-Н от 10.12.2013)

ГЛАВА 19. ПРОМЕЖУТОЧНЫЕ ОТЧЕТЫ

42. Те подотчетные эмитенты, акции которых разрешены к торговле на регулируемом рынке, опубликовывают ежеквартальные промежуточные отчеты в течение 45 дней после отчетного квартала и должны обеспечить их гласность в течение не менее пяти лет.

43. Те подотчетные эмитенты, облигации которых разрешены к торговле на регулируемом рынке, опубликовывают полугодовые промежуточные отчеты в течение 2 месяцев после первого полугодия и должны

обеспечить их гласность в течение не менее пяти лет. Если предусмотренные настоящим пунктом эмитенты выпустили также акции, разрешенные к торговле на регулируемом рынке, то они не представляют полугодовые промежуточные отчеты.

44. Промежуточный отчет состоит из следующих частей:

- 1) промежуточного финансового отчета (причем, подотчетные банки-эмитенты публикуют промежуточную финансовую отчетность в срок, установленных статьей 43 закона Республики Армения “О банках и банковской деятельности”);
- 2) промежуточного доклада органов управления;
- 3) заявление соответствующих ответственных лиц эмитента о том, что согласно имеющейся осведомленности финансовые отчеты достоверно и полностью отражают реальную картину активов и обязательств, финансового состояния, доходов и расходов эмитента, а включенные в годовой доклад органов управления сведения являются точными и целостными. В этом заявлении должны отдельно указываться имя, фамилия каждого ответственного лица (в случае юридического лица – наименование и имя, фамилия руководителя исполнительного органа), должность и рамки ответственности.

45. Промежуточный доклад органов управления должен содержать, по меньшей мере:

- 1) описание тех важных событий, которые произошли в течение отчетного периода и их воздействие на финансовые отчеты, включая описание тех основных рисков или неопределенностей, с которыми эмитент столкнется в течение следующего отчетного периода. Важными событиями являются все те события, которые оказали существенное воздействие на финансовое положение эмитента, а также те события, которые, по мнению эмитента, являются важными и/или которые инвестор считал бы важными при принятии решений об инвестировании;
- 2) описание дальнейшего возможного развития эмитента в течение следующего отчетного периода.

45.1. Указанные в Приложении 2 настоящего Положения международные организации публикуют свою промежуточную финансовую отчетность на своих официальных сайтах в том формате и сроки, которые, как правило, применяются международными организациями, у которых имеются ценные бумаги, допущенные к торговле на иных регулируемых рынках.

(пункт 45.1. дополнен решением 283-Н от 10.12.2013)

ГЛАВА 20. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТОВ

46. Подотчетные банки-эмитенты представляют электронные варианты годовых и промежуточных отчетов в день их представления к публикации или в день опубликования - в Центральный банк по системе представления отчетов (с обратным уведомлением о получении) или по системе CBANet, при наличии. В случае сбоя этих систем отчеты представляются по электронной почте или на магнитных или электронных носителях с приложением письма о неисправности системы. Финансовые отчеты представляются на защищенных файлах, за исключением тех случаев, когда финансовые отчеты могут представляться также иным образом, предварительно согласовав с Центральным банком. Отчеты, представленные с нарушением условий, указанных в данной главе, считаются непредставленными.

(пункт 46 изменен решением 158-Н от 06.07.2010)

46.1. Подотчетные банки-эмитенты представляют годовую и промежуточную финансовую отчетность в Центральный банк в сроки и порядке, установленных Положением 3 “Отчеты банков, их представление и опубликование”, утвержденным решением Совета Центрального банка номер 50-Н от 26.02.2008. Представление иных сведений, включаемых в годовые и промежуточные отчеты, осуществляется согласно пункту 46 настоящего Положения.

(пункт 46.1 дополнен решением 158-Н от 06.07.2010)

46.2 В день опубликования годовых и промежуточных отчетов подотчетные банки-эмитенты представляют в Центральный банк уведомление о сроках и источниках опубликования данных отчетов.

(пункт 46.2 дополнен решением 158-Н от 06.07.2010)

46.3 Указанные в Приложении 2 настоящего Положения международные организации уведомляют Центральный банк о факте опубликования согласно пунктам 41.1 и 45.1 своих годовых и промежуточных финансовых в день представления к публикации или в день опубликования электронных отчетов по системе представления отчетов (с обратным уведомлением о получении) - с указанием адреса их размещения в интернете.

(пункт 46.3 дополнен решением 283-Н от 10.12.2013)

47. Отчеты, уведомления, полученные в соответствии с пунктами 46, 46.1, 46.2 и 46.3 настоящего

Положения, Центральный банк публикует на своем официальном сайте в течение 1 рабочего дня после получения.

(пункт 47 дополнен решением 158-Н от 06.07.2010, 283-Н от 10.12.2013)

ГЛАВА 21. ПОРЯДОК ОПУБЛИКОВАНИЯ ОТЧЕТОВ

48. Подотчетный эмитент должен опубликовать годовые и промежуточные отчеты с соблюдением следующих условий:

- 1) отчеты должны быть опубликованы, по меньшей мере, на сайте эмитента;
- 2) содержание опубликованных отчетов должно соответствовать содержанию представленных в Центральный банк отчетов;
- 3) по требованию Центрального банка подотчетный эмитент должен быть в состоянии доказать факт и конкретное время опубликования отчета.

ГЛАВА 21.1 СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТЫ И СВЕДЕНИЯ, РАСКРЫВАЕМЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ

56.1. Существенными фактами и сведениями для подотчетных эмитентов, являющихся указанными в Приложении 2 настоящего Положения международными организациями, считаются существенные условия выпуска ценных бумаг, изменения в составе которых раскрываются на официальном сайте эмитента в течение 10 дней после вступления этих изменений в силу.

56.2. В день представления к опубликованию или в день опубликования существенных фактов и сведений на сайте по системе отправления отчетов (с обратным уведомлением о получении) или по электронной почте, международные организации уведомляют Центральный банк об этом, указав также адрес размещения в интернете.

56.3. центральный банк публикует полученную согласно пункту 56.2 информацию на своем официальном сайте в течение 1 рабочего дня после ее получения.

(глава 21.1 дополнена решением 283-Х 10.12.2013)

ГЛАВА 22. ПОРЯДОК ОПУБЛИКОВАНИЯ ОТЧЕТА ОБ ОПУБЛИКОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ ГОДА СВЕДЕНИЯХ

49. В течение одного рабочего дня после опубликования годового отчета подотчетные эмитенты публикуют на своем сайте отчет о сведениях, опубликованных ими в течение отчетного года. Отчет, по меньшей мере, публикуется на сайте подотчетного эмитента.

РАЗДЕЛ 6. РАСКРЫТИЕ ПОДОТЧЕТНЫМИ ЭМИТЕНТАМИ СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТОВ И СВЕДЕНИЙ

ГЛАВА 23. НЕПОЛНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТОВ И СВЕДЕНИЙ

50. Ниже приводится неполный перечень существенных фактов и сведений о подотчетных эмитентах и выпущенных ими ценных бумагах:

- 1) решения общего собрания и органов управления эмитента:
 - а) об изменениях величины уставного капитала;
 - б) о выпуске новых ценных бумаг,
 - в) об изменениях прав, вытекающих из ценных бумаг, и процесса их реализации;
 - г) об изменениях признаков ценных бумаг (номинальной стоимости, формы, класса),
 - д) о выкупе собственных ценных бумаг и/или продаже выкупленных ценных бумаг, а также о приобретении собственных ценных бумаг,
 - е) о выплате дивидендов,
 - ж) о представлении в фондовую биржу заявления о листинге на бирже выпущенных ценных бумаг, а также о снятии с листинга,
 - з) об изменениях в составе членов органов управления эмитента,
 - и) о реорганизации или ликвидации эмитента,

- к) о представлении ходатайства в суд относительно возбуждения дела о ликвидации эмитента,
- л) об изменении независимого аудиторского заключения,
- м) об открытии филиала или представительства или их закрытии,
- н) об изменении характера основной деятельности,
- о) об изменениях прав и обязанностей общего собрания или органов управления эмитента,
- п) о созыве общего собрания акционеров;
- 2) *(попункт 2 утратил силу решением 3-Н от 19.01.2010);*
- 3) принятие компетентными органами решения о признании эмитента неплатежеспособным,
- 4) решение суда о возбуждении против эмитента дела о его оиквидации,
- 5) принятие компетентными органами решения об ограничении деятельности эмитента, приостановлении лицензии на осуществление основной деятельности или признании ее недействительной,
- 6) уменьшение уставного капитала эмитента от предельной величины, установленного законом или прочими нормативно-правовыми актами,
- 7) несоблюдении эмитентом требований о минимальном размере капитала (в случае установления минимального размера капитала в среднедневном расчете для каждого месяца – минимальном размере среднедневного расчета капитала),
- 8) существенные условия тех договоров, заключенных вне рамок естественной деятельности эмитента, цена которых превышает 5 процентов собственного капитала эмитента, указанного в финансовых отчетах за последний отчетный период;
- 9) те текущие природные бедствия или общественные беспокойства (забастовки и т.д.), которые имеют непосредственное воздействие на деятельность эмитента;
- 10) описание тех судебных, арбитражных или административных производств с вовлеченным в них эмитентом (включая уже возбужденные или ожидаемые производства, о которых эмитент осведомлен), которые могут иметь или имели существенное воздействие на финансовое состояние или доходность эмитента;
- 11) предоставление обеспечения или поручительства по обязательствам прочих лиц в размере, превышающем 1/20 часть балансовой стоимости активов эмитента, принадлежащих ему по праву собственности, прекращение или признание недействительными подобных договоров;
- 12) приобретение или передача прямого или косвенного участия с правом голоса в размере 5 и более процентов в капиталах иных компаний, прекращение или признание недействительными подобных договоров;
- 13) если информация о принятии решений, предусмотренных подпунктами 1-5 настоящего пункта, была раскрыта, то признание подобных решений аннулированными, ничтожными или недействительными, а также приостановление подобного решения также считается существенным фактом;
- 14) изменения прав, вытекающих из ценных бумаг, и процесса их реализации;
- 14.1) реализация предложения о передаче иными лицами ценных бумаг эмитента;
(попункт 14.1 дополнен решением 3-Н от 19.01.2010;
- 1) прочие существенные факты и сведения.
(пункт 50 изменен решением 158-Н от 06.07.2010)

51. В случае облигаций или производных ценных бумаг, существенными фактами или сведениями не считаются факты и сведения, указанные в “д” и “е” подпункта 1 и в подпункте 2 пункта 50 настоящего Положения.

ГЛАВА 24. ПОРЯДОК ОПУБЛИКОВАНИЯ СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТОВ И СВЕДЕНИЙ

52. Подотчетный эмитент должен опубликовать существенные факты и сведения с соблюдением следующий условий:

- 1) они должны быть опубликованы, по меньшей мере, на сайте эмитента;
- 2) содержание опубликованных существенных фактов и сведений и содержание предстваленных в Центральном банке опубликованных существенных фактов и сведений должно соответствовать друг другу;
- 3) по требованию Центрального банка подотчетный эмитент должен быть в состоянии доказать факт и конкретное время опубликования существенных фактов и сведений.

53. Те существенные факты и сведения, которые являются внутренней (инсайдерской) информацией, эмитент должен раскрыть в порядке, установленном статьей 163 Закона, однако не позднее, чем в течение одного рабочего дня после того, как они станут ему известными.

54. Те существенные факты и сведения, которые не являются внутренней (инсайдерской) информацией, эмитент должен раскрыть в течение трех рабочих дней после того, как они станут ему известными.

55. В день представления к публикации или в день опубликования существенных фактов и сведений (за исключением сведений, установленных в пункте 55.1) подотчетные банки-эмитенты представляют их электронные варианты в Центральный банк по системе представления отчетов (с обратным уведомлением о получении) или по системе CBANet, при наличии. В случае сбоя этих систем информация представляется по электронной почте или на магнитных или электронных носителях с приложением письма о неисправности системы. Причем, подотчетные банки-эмитенты, вместо представления в Центральный банк сведений о прямом или непрямом приобретении 5% и более участия с правом голоса в иных компаниях, в день опубликования этих сведений представляют в порядке, установленном настоящим Положением, уведомление о сроках и источниках опубликования вышеуказанных сведений.

(пункт 55 дополнен решением 158-Н от 06.07.2010)

55.1 Подотчетные банки-эмитенты принимают за основание для опубликования решения по выплате дивидендов те сроки, которые установлены статьей 43 закона Республики Армения “О банках и банковской деятельности”, а также в день опубликования решения по выплате дивидендов они представляют в Центральный банк в порядке, установленном пунктом 55 настоящего Положения, уведомление о сроках и источниках опубликования этих решений.

(пункт 55.1 дополнен решением 158-Н от 06.07.2010)

56. Центральный банк публикует существенные факты и сведения, полученные согласно пункту 55 настоящей главы, на своем официальном в течение одного рабочего дня после получения.

РАЗДЕЛ 7. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ГЛАВА 25. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ СВЕДЕНИЙ И ДОКУМЕНТОВ, КОТОРЫЕ ЭМИТЕНТ СЧИТАЕТ СЕКРЕТНЫМИ

57. Эмитент (подотчетный эмитент) имеет право считать секретным и не раскрывать какое-либо сведение или документ, подлежащий включению в проспект/проспект торговли, если имеются в наличии случаи, установленные пунктом 5 статьи 8 и пунктом 4 статьи 127 Закона. В этом случае указанные сведения представляются в Центральный банк лишь в порядке, установленном настоящей главой. Положения настоящей главы, относящиеся к проспекту, распространяются также и на существенные факты и сведения.

58. Лицо, ответственное за составление проспекта/проспекта торговли (далее - ответственное лицо), может не включать секретную информацию в проспект/проспект торговли, и не прилагать секретный документ к проспекту/проспекту торговли. В этом случае, в соответствующей части проспекта/проспекта торговли (то есть в той части, где эта информация или документ были бы раскрыты, если не считались секретными), должны быть раскрыты:

- 1) факт существования секретной информации или документа, и
- 2) тот факт, что секретная информация не включена в проспект/проспект торговли, и что об этом в Центральный банк представлено заявление “О признании секретности”, согласно Приложению 16;
- 3) тот факт, что секретный документ не был приложен к проспекту/проспекту торговли и был представлен только в Центральный банк.

59. Информация или документ, которые эмитент/подотчетный эмитент считает секретными, должны содержать пометку “СЕКРЕТНАЯ ЧАСТЬ” и прилагаться к заявлению об признании секретности.

60. Информация или документ, которые эмитент/подотчетный эмитент считает секретными, а также заявление представляются в Центральный банк в закрытом конверте, на котором должны быть сделаны следующие записи:

- 1) в верхнем правом углу - пометка «СЕКРЕТНО» и подпись поставщика (если ответственное лицо является юридическим лицом, то подпись должна быть заверена также печатью (в случае наличия));
- 2) в нижнем левом углу – внутренний регистрационный номер документа, заполненный ответственным лицом;
- 3) имя адресата;
- 4) наименование ответственного лица и местонахождение (для физических лиц – имя, фамилия и место жительства/адрес).

61. Если ответственное лицо представляет сведения, считающиеся государственной тайной, то в правом углу представляемого закрытого конверта вместо пометки «СЕКРЕТНО» должна быть пометка «СОВЕРШЕННО СЕКРЕТНО» или «ОСОБОЙ ВАЖНОСТИ».

62. Закрытый конверт представляется в Центральный банк в течение того рабочего дня, когда представляется тот проспект/проспект торговли, о в соответствующей части которого раскрыт факт существования секретной информации или документа.

63. Если требования, установленные настоящим Положением, не были соблюдены ответственным лицом, то заявление о секретности не подлежит рассмотрению, о чем ответственному лицу сообщается в течение одного

рабочего дня после получения заявления. В случае непредставления в течение одного рабочего дня после получения сообщения, заявления, отвечающего требованиям, установленным настоящим Положением, заявление считается отклоненным.

ГЛАВА 26. ПЕРЕЧЕНЬ ТЕХ СВЕДЕНИЙ, СЕКРЕТНОСТЬ КОТОРЫХ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК В ЛЮБОМ СЛУЧАЕ СОХРАНЯЕТ

64. В любом случае, сохранению подлежит секретность следующих сведений:

- 1) сведения, считающиеся государственной тайной;
- 2) сведения, содержащие банковскую тайну;
- 3) служебная информация;
- 4) сведения, содержащие страховую тайну.

ГЛАВА 27. ПРАВО ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА ПОТРЕБОВАТЬ РАЗЪЯСНЕНИЯ, СПРАВКИ ЛИБО ПРОЧИЕ ДОКУМЕНТЫ

65. Центральный банк имеет право потребовать от эмитента/подотчетного эмитента или его ответственного лица разъяснительное письмо об эмитенте/подотчетном эмитенте, справку или прочий подобный документ, необходимый для осуществления Центральным банком надзорных действий. Эмитент/подотчетный эмитент или его ответственное лицо представляют в Центральный банк требуемое разъяснение, справку и/или прочий подобный документ в течение пяти рабочих дней после получения указанного требования, если центральный банк не устанавливает нет более длительный срок для представления.

ГЛАВА 28. ПОРЯДОК ОБЪЯВЛЕНИЯ О ПУБЛИЧНОМ ПРЕДЛОЖЕНИИ

66. Сразу после опубликования проспекта/проспекта торговли, но не позднее первого рабочего дня после опубликования проспекта, андеррайтер на своем сайте публикует объявление относительно публичного предложения следующего содержания:

- 1) наименование эмитента;
- 2) класс, объем предлагаемых ценных бумаг (в пределах имеющейся информации на момент публикации);
- 3) предусматриваемый период публичного предложения;
- 4) сообщение о том, что проспект опубликован;
- 5) те адреса, откуда можно приобрести проспект в электронном варианте, а в случае публикации в бумажной форме - источники приобретения бумажных вариантов.

67. Объявление о публичном предложении должно быть опубликовано также в прессе, специализирующейся в сфере финансового рынка, в республиканской прессе с тиражом не менее 1000 экземпляров, а также по радио и телевидению.

ГЛАВА 29. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К РЕКЛАМЕ

68. Рекламный материал должен, по меньшей мере, содержать:

- 1) наименование эмитента;
- 2) класс ценной бумаги;
- 3) номинальную стоимость одной ценной бумаги;
- 4) начало и конец размещения ценных бумаг или осуществления предложения (в случае публичного предложения);
- 5) цену размещения ценных бумаг;
- 6) доходность (для облигаций), фиксированный процент (для привилегированных акций);
- 7) места публикации и приобретения проспекта;
- 8) сообщение о том, что проспект зарегистрирован Центральным банком.

ГЛАВА 30. ОТЧЕТЫ О ПРОЦЕССЕ И РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ

69. Эмитент или андеррайтер представляет в Центральный банк отчеты о процессе и результатах публичного размещения ценных бумаг согласно формы, утвержденной Приложением 17 настоящего Положения, делая соответствующую пометку.

70. Отчеты представляются в Центральный банк по электронной почте (по системе CBANet, при наличии), на магнитных или электронных носителях.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

*к Положению 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”,
утвержденному решением номер 68-Н Совета Центрального банка
Республики Армения 11-го марта 2008 года*

**ПЕРЕЧЕНЬ ИНОСТРАННЫХ ГОСУДАРСТВ, НА КОТОРЫЕ НА РАСПРОСТРАНЯЮТСЯ
ИСКЛЮЧЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ
РАЗДЕЛОМ 2 ЗАКОНА**

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| 1) Соединенные Штаты Америки | 21) Венгрия |
| 2) Австралия | 22) Япония |
| 3) Австрия | 23) Мальта |
| 4) Бельгия | 24) Великобритания |
| 5) Болгария | 25) Мексика |
| 6) Германия | 26) Нидерланды |
| 7) Дания | 27) Новая Зеландия |
| 8) Эстония | 28) Норвегия |
| 9) Турция | 29) Швеция |
| 10) Исландия | 30) Швейцария |
| 11) Испания | 31) Чехия |
| 12) Италия | 32) Португалия |
| 13) Ирландия | 33) Российская Федерация |
| 14) Латвия | 34) Румыния |
| 15) Польша | 35) Словакия |
| 16) Литва | 36) Словения |
| 17) Люксембург | 37) Канада |
| 18) Кипр | 38) Финляндия |
| 19) Корея | 39) Франция |
| 20) Греция | |

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

**к Положению 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”,
утвержденному решением номер 68-Н Совета Центрального банка
Республики Армения 11-го марта 2008 года**

ПЕРЕЧЕНЬ МЕЖДУНАРОДНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, НА КОТОРЫЕ НЕ РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ РАЗДЕЛ 2 ЗАКОНА

1. Международный Валютный Фонд
2. Европейский центральный банк
3. Европейский инвестиционный банк
4. Прочие международные организации, участником которых является Республика Армения

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

**Приложения к Положению 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”,
утвержденного решением номер 68-Н Совета Центрального банка
Республики Армения 11-го марта 2008 года**

ПЕРЕЧЕНЬ РЕГУЛИРУЕМЫХ РЫНКОВ, ДЕЙСТВУЮЩИХ ЗА ПРЕДЕЛАМИ РЕСПУБЛИКИ АРМЕНИЯ, ГДЕ НА ПУБЛИЧНОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, РАЗРЕШЕННЫХ К ТОРГОВЛЕ, НЕ РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ ТРЕБОВАНИЕ ОПУБЛИКОВАНИЯ ПРОСПЕКТА

- 1) Американская фондовая биржа (AMEX)
- 2) Австралийская фондовая биржа (ASX)
- 3) Фондовая борса Амстердама (Euronext-NYSE)
- 4) Берлинская фондовая биржа (AG)
- 5) Биржа Берна (BX)
- 6) Брюссельская фондовая биржа (Euronext-NYSE)
- 7) Ирландская фондовая биржа (ISE)
- 8) Фондовая биржа Лиссабона (Euronext-NYSE)
- 9) Люксембургская фондовая биржа
- 10) Лондонская фондовая биржа (LSE)
- 11) Фондовая биржа Кореи
- 12) Фондовая биржа Мадрида
- 13) Итальянская фондовая биржа (Euronext-NYSE)
- 14) Фондовая биржа Монреаля
- 15) Московская биржа (1-ый уровень перечня котировки А)
- 16) Фондовая биржа Нагоя (NSE)
- 17) Биржи, включенные в группу Наздак (NASDAQ)
- 18) Нью-Йоркская фондовая биржа (Euronext-NYSE)
- 19) Фондовая биржа Новой Зеландии
- 20) Пражская фондовая биржа (PSE)
- 21) Группа бирж Японии (Japan Exchange Group)
- 22) Фондовая биржа Варшавы (WSE)
- 23) Фондовая биржа Вены
- 24) Токийская фондовая биржа (TSE)
- 25) Фондовая биржа Торонто (TSX)
- 26) Фондовая биржа Швейцарии (SIX Swiss Exchange)
- 27) Парижская фондовая биржа (Euronext-NYSE)
- 28) Фондовая биржа Осаки (OSE)

- 29) Фондовая биржа Осло (OMX)
 30) Фондовая биржа Франкфурта (FWB)
 (Приложение 3 изменено решением 45-Н от 24.02.2015г.)

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

к Положению 4/04 “Перспектив и отчетов подотчетных эмитентов”,
 утвержденное решением номер 68-НСовета Центрального банка
 Республики Армения 11-го марта 2008 года

СОДЕРЖАНИЕ ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНОГО ЛИСТА ОБРАЗЕЦ

1. Краткая информация об эмитенте и его деятельности (наименование, организационно-правовая форма, место нахождения, контакты, адрес веб-сайта, имя и номера телефонов того физического лица, с кем можно связаться по вопросам касательно эмитента, краткая история эмитента, стратегия, уставный капитал и структура, описание бизнеса, т.е. производимая продукция и оказываемые услуги и т.д., организационная структура (если является членом группы, то также структура группы), адекватность и пригодность активов, находящихся в распоряжении эмитента и т.д.).
2. Краткое описание рисков, связанных с эмитентом и ценными бумагами.
3. Тенденции развития экономической деятельности эмитента и изменения финансового состояния (объяснения совета относительно этих факторов (проведенные наблюдения, патенты, лицензии, осуществленные операции, судебные иски, ожидаемые организационные изменения и т.д.), которые имели или будут иметь существенное влияние на финансовое состояние и доходность).
4. Краткие сведения о лице, осуществляющем аудит эмитента, и о консультантах.
5. Члены органов управления эмитента, работники и крупные акционеры (имена, фамилии членов органа управления, должности, стаж работы, общее число работников, имена, фамилии крупных акционеров, доля участия в уставном капитале эмитента и т.д.).
6. Основные статистические данные предлагаемых ценных бумаг, или ценных бумаг, предусмотренных для разрешения к торговле на регулируемом рынке (вид ценных бумаг, количество, общий объем, номинальная стоимость, валюта, процентная ставка, цель, ожидаемый график и предусматриваемые направления использования средств, и т.д.).
7. Всестороннее описание предложения ценных бумаг и/или их разрешения к торговле (краткое описание процесса размещения ценных бумаг, акционеры, продающие ценные бумаги (в случае предложения акций)).
8. Прочие существенные сведения по усмотрению эмитента не отмеченные в предыдущих пунктах (важные положения устава и прочих официальных документов эмитента, экспертные заключения, важные соглашения, ссылки на устав или прочие официальные документы и т.д.).
9. Сводные финансовые данные, согласно Таблице 1 или Таблице 2 - в зависимости от вида эмитента.

Таблица 1

СВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ДАННЫЕ

Для банков, кредитных организаций, и инвестиционных компаний

Наименование показателя	Период	Период	Период
Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль			
Средняя величина собственного капитала			
Доходность собственного капитала (ROE), %			
Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль			
Средняя величина общих активов			

Доходность по активам (ROA), %			
Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль			
Операционный доход			
Маржа чистой прибыли (NPM), %			
Операционный доход			
Средняя величина общих активов			
Коэффициент использования активов (AU), %			
Средняя величина общих активов			
Средняя величина собственного капитала			
Мультипликатор собственного капитала (EM), %			
Чистая процентная прибыль			
Средняя величина доходных активов			
Чистая процентная маржа (NIM), %			
Процентные доходы			
Средняя величина доходных активов			
Доходность доходных активов			
Процентные расходы			
Обязательства, по части которых производятся процентные расходы			
Расходность тех обязательств, по части которых производятся процентные расходы			
Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль			
Среднее взвешенное число акций			
Чистая прибыль от одной акции (EPS)			
Спред			

При заполнении периодов в таблицах необходимо выбрать наиболее средние периоды. В качестве периодов можно выбрать год либо кварталы. Если заполняемые в таблицу данные по какому либо периоду не утверждены аудитором, необходимо указать об этом. Периоды для соответствующих колонок выбираются по мере уменьшения.

Формулы для расчета финансовых показателей

Доходность собственного капитала (ROE) = (Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100

Доходность по активам (ROA) = (Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Средняя величина общих активов) x 100

Маржа чистой прибыли (NPM) = Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Операционный доход

Коэффициент использования активов (AU) = Операционный доход / Средняя величина общих активов

Мультипликатор собственного капитала (EM) = Средняя величина общих активов / Средняя величина собственного капитала

Чистая процентная маржа (NIM) = Чистая процентная прибыль / Средняя величина доходных активов

Доходность доходных активов = Процентные доходы / Средняя величина доходных активов

Расходность тех обязательств, по части которых производятся процентные расходы = Процентные расходы / Обязательства, по части которых производятся процентные расходы

Чистая прибыль от одной акции (EPS) = Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Среднее взвешенное число акций

Спред = (Процентные доходы / Средняя величина доходных активов) – (Процентные расходы / Обязательства, по части которых производятся процентные расходы)

Таблица 2

**СВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ДАННЫЕ
для прочих организаций**

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Период	Период	Период
Выручка от реализации продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг			
Себестоимость реализованной продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг			
Валовая прибыль (убыток)			
Расходы на реализацию			
Административные расходы			
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг			
Прочие операционные доходы			
Прочие операционные расходы			
Операционная прибыль (убыток)			
Финансовые расходы			
Прибыль (убыток) от инвестиций, рассчитанных по методу долевого участия			
Прибыль (убыток) от продаж активов и погашей обязательств, причисляемых к прерывающейся операции			
Прочая неоперационная прибыль (убыток)			
Прибыль (убыток) от обычной деятельности			
Прибыль (убыток) от необычных случаев			
Чистая прибыль (убыток) до убавлений по линии расхода на налог на прибыль			
Расходы (возмещения) по линии налога на прибыль			
Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль			

СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Наименование показателя	Период	Период	Период
Основные средства			
Незавершенные нетекучие материальные активы			
Нематериальные активы			
Инвестиции, рассчитываемые по методу долевого участия			
Прочие нетекучие финансовые активы			
Прочие нетекучие активы			
Всего: нетекучие активы			
Фонды			
Выплаченные текущие авансовые платежи			
Дебиторские задолженности по продажам			
Прочие дебиторские задолженности			
Текущие финансовые инвестиции			
Денежные средства и их эквиваленты			
Прочие текущие активы			
Всего: текущие активы			
Всего: активы			
Чистая сумма уставного (акционерного) капитала			
Эмиссионный доход			
Накопленная прибыль			
Резервный капитал			
Прочие компоненты собственного капитала			
Всего: собственный капитал			
Долгосрочные банковские кредиты и займы			
Прочие нетекучие обязательства			
Всего: нетекучие обязательства			
Краткосрочные банковские кредиты и займы			
Кредиторские задолженности по покупкам			

Полученные текущие авансовые платежи			
Прочие кредиторские задолженности			
Прочие текущие обязательства			
Всего: текущие обязательства			
Всего: обязательства			
Всего: собственный капитал и обязательства			

СВОДНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПОТОКОВ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Период	Период	Период
Остаток денежных средств в начале отчетного периода			
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности			
Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Чистые потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Остаток денежных средств в конце отчетного периода			

СВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ

Наименование показателя	Период	Период	Период
Чистая прибыль от одной акции (EPS)			
Доходность собственного капитала (ROE)			
Доходность по активам (ROA)			
Маржа чистой прибыли (NPM)			
Коэффициент адекватности капитала			
Коэффициент финансовой зависимости			
Коэффициент абсолютной ликвидности			
Коэффициент текущей ликвидности			
Коэффициент общей ликвидности			
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности			
Период оборачиваемости дебиторской задолженности по дням			
Коэффициент оборачиваемости фондов			
Период оборачиваемости фондов по дням			
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности			
Период оборачиваемости кредиторской задолженности по дням			

Формулы для расчета финансовых коэффициентов

Чистая прибыль от одной акции (EPS) = Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Среднее взвешенное число акций

Доходность собственного капитала (ROE) = Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Средняя величина собственного капитала

Доходность по активам (ROA) = Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Средняя величина общих активов

Маржа чистой прибыли (NPM) = Чистая прибыль после убавлений по линии расхода на налог на прибыль / Выручка от реализации продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг

Коэффициент адекватности капитала = Собственный капитал / Общие активы

Коэффициент финансовой зависимости = Всего обязательств / Собственный капитал

Коэффициент абсолютной ликвидности = (Денежные средства и их эквиваленты + текущие финансовые инвестиции) / Текущие обязательства

Коэффициент текущей ликвидности = (Денежные средства и их эквиваленты + текущие финансовые инвестиции + Текущие дебиторские задолженности и авансовые платежи) / Текущие обязательства

Коэффициент общей ликвидности = Текущие активы / Текущие обязательства

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности = Выручка от реализации продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг / Средняя стоимость дебиторских задолженностей по продажам

Период оборачиваемости дебиторской задолженности по дням = 365 / (Выручка от реализации продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг / Средняя стоимость дебиторских задолженностей по продажам)

Коэффициент оборачиваемости фондов = Себестоимость реализованной продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг / Средняя стоимость фондов

Период оборачиваемости фондов по дням = 365 / (Себестоимость реализованной продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг / Средняя стоимость фондов)

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности = Себестоимость реализованной продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг / Средняя стоимость кредиторских задолженностей

Период оборачиваемости кредиторской задолженности по дням = 365 / (Себестоимость реализованной продукции, товаров, выполненной работы, оказанных услуг / Средняя стоимость кредиторских задолженностей)

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Приложения к Положению 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”,
утвержденного решением номер 68-НСовета Центрального банка
Республики Армения 11-го марта 2008 года

УВЕДОМЛЕНИЕ

от _____
(наименование эмитента)

об осуществлении публичного предложения с исключением из требования опубликования проспекта

Уважаемый _____

Уведомляем, что _____
(наименование эмитента)

осуществил публичное предложение ценных бумаг. Во время предложения было применено следующее исключение из требования опубликования проспекта:

- ☐ Предложение делается тем инвесторам, общая цена приобретаемых каждым из них ценных бумаг, согласно условиям предложения цены продажи, превышает 20 млн. драмов в случае каждого отдельного предложения.
- ☐ Номинальная цена единицы предлагаемой ценной бумаги превышает 20 млн. драмов.
- ☐ Общая стоимость предлагаемых ценных бумаг по цене выпуска или продажи в течение 12 месяцев не превышает 40 млн. драмов.

Класс ценой бумаги	
Количество выпущенных ценных бумаг	
Номинальная стоимость единицы	
Общая номинальная стоимость	
Начало размещения (день/месяц/год)	
Конец размещения (день/месяц/год)	
Дата принятия компетентным органом эмитента решения о выпуске (день/месяц/год)	
Количество фактически размещенных ценных бумаг	
Средняя цена размещения	
Общая сумма фактического размещения	

(имя, фамилия, подпись, контактные данные правомочного лица организации)

М.П.

_____ 200__ г.

Приложения к Положению 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”,
утвержденного решением номер 68-НСовета Центрального банка
Республики Армения 11-го марта 2008 года

**ЗАЯВЛЕНИЕ ДЛЯ ПОЛУЧЕНИЯ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО СОГЛАСИЯ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ
ПУБЛИЧНОГО ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЦЕННЫХ БУМАГ (РАЗРЕШЕНИЕ К ТОРГОВЛЕ НА
РЕГУЛИРУЕМОМ РЫНКЕ) НА ОСНОВАНИИ ДОКУМЕНТА, ДОСТУПНОГО ДЛЯ
ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ИНВЕСТОРОВ**

Председателю Центрального банка
Республики Армения

господину -----

Уважаемый _____

Сообщаем Вам, что _____
(наименование эмитента)

на основании документа, доступного для заинтересованных инвесторов, без опубликования проспекта/проспекта торговли, принял решение:

- ☐ Осуществить публичное предложение тех ценных бумаг, которые предлагаются эмитентом путем обмена в связи с приобретением долевых ценных бумаг другой компании (исключение, установленное пунктом 2 части 2 статьи 6 Закона)
- ☐ Осуществить публичное предложение тех ценных бумаг, которые предлагаются эмитентом акционерам объединяющейся компании в связи с объединением с эмитентом другой компании (исключение, установленное пунктом 3 части 2 статьи 6 Закона)
- ☐ Разрешить к торговле на регулируемом рынке те ценные бумаги, которые предлагаются эмитентом которые предлагаются эмитентом путем обмена в связи с приобретением долевых ценных бумаг другой компании (исключение, установленное пунктом 3 части 1 статьи 121 Закона)
- ☐ Разрешить к торговле на регулируемом рынке те ценные бумаги, которые предлагаются эмитентом акционерам объединяющейся компании в связи с объединением с эмитентом другой компании (исключение, установленное пунктом 4 части 1 статьи 121 Закона)

Просим дать Ваше предварительное согласие на вышеуказанное публичное предложение (на разрешение к торговле на регулируемом рынке).

.Прилагаем необходимые документы для получения предварительного согласия Центрального банка.

Прилагается _____ страниц.

(имя, фамилия, подпись, контактные данные правомочного лица организации)

М.П.

_____ 200__ г.

ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ

1. ФАКТОРЫ РИСКА

1) В этой части наглядно раскрываются те факторы риска, которые необходимы для оценки рыночного риска предлагаемых ценных бумаг (разрешаемых к торговле на регулируемом рынке). Данная информация должна быть представлена под заголовком “ФАКТОРЫ РИСКА”.

2. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1) Объявление об оборачиваемых средствах

В этой части представляется объявление эмитента о том, что, по мнению компании, ее оборачиваемые средства достаточны для настоящих нужд компании. Если компания считает, что средств недостаточно, то необходимо представить каким образом компания предусматривает привлечение дополнительных оборачиваемых средств. Эта часть не заполняется финансовыми организациями, надзор за которыми осуществляет Центральный банк.

2) Капитализация и обязательства

В этой части представляется структура капитализации и обязательств по состоянию не ранее, чем за 90 дней до составления проспекта. На отдельных строках должны быть представлены, по меньшей мере:

- а) уставный капитал,
- б) накопленная прибыль (убыток),
- в) собственный капитал,
- г) долгосрочные обязательства, которые предполагают процентные расходы,
- д) краткосрочные обязательства, которые предполагают процентные расходы,
- е) внебалансовые и условные обязательства.

Обязательства, в свою очередь, должны быть разделены на гарантированные и негарантированные, обеспеченные и необеспеченные.

3) Цель предложения и использование привлекаемых средств

В этой части представляется цель предложения и, при возможности, размер чистой суммы привлекаемых средств, разделенной по предусматриваемым направлениям ее использования. Чистая сумма – это разность между валовыми полученными суммами и произведенными расходами на их получение. Направления использования необходимо классифицировать по приоритетности. Необходимо представить подробное описание использования средств, в частности, будут ли они использованы для приобретения активов, находящихся вне рамок естественной деятельности, с целью приобретения объявленного прочего бизнеса, или возмещения по линии обязательств, погашения обязательств или с целью рефинансирования и т.д.

3. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРЕДЛАГАЕМЫМИ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ (РАЗРЕШАЕМЫМИ К ТОРГОВЛЕ НА РЕГУЛИРУЕМОМ РЫНКЕ)

1) В этой части представляются:

- а) вид и класс ценных бумаг, включая идентификационный код ценной бумаги (ISIN), или иной подобный идентификационный код (при наличии);
- б) страна, согласно законодательству которой были выпущены данные ценные бумаги;
- в) форма ценных бумаг (документарная или недокumentарная). В случае недокumentарных ценных бумаг необходимо указать наименование того юридического лица, который ведет реестр этих недокumentарных ценных бумаг;
- г) номинальная стоимость одной ценной бумаги и количество (при наличии);
- д) валюта выпуска;
- е) описание прав, вытекающих из ценной бумаги (включая ограничения прав), и процесс реализации этих прав, в частности:
 - 1. право получения дивидендов (конкретный день получения, ограничения для получения дивидендов, процедура получения дивидендов нерезидентами, методы расчета дивидендов, периодичность и способы выплат),
 - 2. право голоса,

3. преимущественное право при размещении ценных бумаг одного и того же класса,
 4. право получения доли оставшегося имущества в случае ликвидации,
 5. право требования выкупа,
 6. право конвертации;
- ж) если предлагаемые ценные бумаги являются новым выпуском – краткое содержание решения компетентного органа об этом новом выпуске;
- з) ограничения свободного обращения ценных бумаг;
- и) описание обязанности обязательного предложения о сдаче ценных бумаг и тех случаев, когда подобная обязанность отсутствует;
- к) полное и подробное описание порядка налогообложения доходов от ценных бумаг.

4. СРОКИ И УСЛОВИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1) Условия предложения, статистика предложения, ожидаемый график и те действия, которые необходимы для того, чтобы воспользоваться предложением

В этой части представляется следующая информация:

- а) Общий объем выпуска и/или предложения. Необходимо выделить, какая часть представляет собой новые выпущенные ценные бумаги и, следовательно, подлежит подписке, а какая их часть подписке не подлежит. Если объем предложения невозможно включить в проспект, то проспект должен, по меньшей мере, содержать описание метода или условий определения объема предложения, а также положение о том, что окончательный объем предложения будет опубликован до начала процесса размещения.
- б) Начало и конец предложения (включая любые возможные изменения сроков).
- в) Подробное описание того, как обратиться для того, чтобы воспользоваться предложением, то есть шаги, предпринимаемые лицом, решившим принять предложение и инвестировать в ценные бумаги.
- г) Те обстоятельства, в случае которых предложение может быть отложено или объявлено аннулированным. Необходимо также указать, может ли предложение быть аннулированным, если сделки уже совершены, а также порядок возвращения сумм инвесторам, если предложение аннулировано.
- д) Возможность сокращения подписки, и, в этом случае, порядок и форму возвращения сумм, выплаченных заявителями (инвесторам, представившим заявки).
- е) Максимальные и минимальные суммы, которые могут быть указаны в заявках на приобретение (подписку). Эти предельные величины могут быть указаны или как допустимые минимальные и максимальные количества ценных бумаг, или как допустимые минимальные и максимальные валовые суммы их приобретения.
- ж) Период, в течение которого заявление можно отозвать, с учетом того, что инвесторы могут получить обратно выплаты за подписку.
- з) Способы и сроки выплат по ценным бумагам (периодичность, банковские счета и т.д.), а также способы и сроки получения ценных бумаг, форма получения выписки о собственности ценных бумаг.
- и) Полное описание формы и сроков опубликования результатов предложения.
- к) Описание процедуры пользования преимущественным правом.

2) План размещения

В этой части представляется следующая информация:

- а) Какой группе инвесторов направлено предложение (общественности, институциональным инвесторам и т.д.). Если предложение одновременно делается в двух и более государствах, и для этих государств предусмотрен определенный транш, то необходимо это указать.
- б) Предусматривает ли, согласно данным эмитента, какой-либо крупный акционер или член органа управления эмитента подписаться на предложение, или предусматривает ли, согласно данным эмитента, какое-либо лицо подписаться на 5 и более процентов предлагаемых ценных бумаг.
- в) Каким образом инвесторы информируются об удовлетворении своих заявок.
- г) Предусматривается ли определенный транш для мелких инвесторов, институциональных инвесторов или работников эмитента.
- д) Описание тех методов, согласно которым удовлетворяются либо отклоняются заявления о подписке, включая описание тех возможных случаев, при наличии которых количество подписок может быть эмитентом уменьшено, и порядок возвращения сумм.

3) Цена предложения

В этой части представляется следующая информация:

- а) Цена, по которой будут предлагаться ценные бумаги. Если цена не известна или для этих ценных бумаг нет рынка реализации, необходимо указать максимальную цену предложения и метод или условия определения окончательной цены, а также положение о том, что окончательная цена предложения будет опубликована до начала процесса размещения. Здесь надо представить также те расходы и налоги, которые будут взиматься с подписчика или покупателя.
- б) Описание процесса раскрытия цены предложения.

4) Размещение

В этой части представляется следующее:

- а) Наименования и места нахождения тех лиц, которые согласились осуществить гарантированное размещение (андеррайтинг).
- б) Наименования и места нахождения тех лиц, которые согласились осуществить негарантированное размещение, в том числе, размещения по принципу “приложения максимальных усилий”.
- в) Существенные условия договоров, заключенных с гарантированными и негарантированными андеррайтерами, и комиссионные выплаты, взимаемые за размещение. Если договор гарантированного размещения включает неполный объем выпуска, необходимо указать ту часть выпуска, которую этот договор не покрывает. Здесь нужно указать также долю каждого андеррайтера в общем объеме размещения.
- г) Дата заключения или предусматриваемая дата заключения договора о гарантированном размещении (андеррайтинге).
- д) Наименования, места нахождения и номера банковских счетов тех банков, где можно осуществить выплаты по ценным бумагам, а также наименования и места нахождения тех кастодианов, где можно открыть счета для ценных бумаг.

5. РАЗРЕШЕНИЕ К ТОРГОВЛЕ И ОРГАНИЗАЦИЯ ТОРГОВЛИ

В этой части представляется следующая информация:

- 1) Будет ли в дальнейшем заявлено на получение разрешения к торговле предлагаемыми ценными бумагами на регулируемом рынке (с указанием также наименования рынка). Здесь необходимо указать, что заявление на получение разрешения к торговле может быть также и отклонено. Если возможно, надо указать также ожидаемую дату разрешения к торговле.
- 2) Наименования тех рынков (насколько они известны эмитенту), где тот же класс предлагаемых ценных бумаг или ценных бумаг, подлежащих к разрешению к торговле, уже разрешены к торговле.
- 3) Наименования тех лиц, у которых есть обязательство обеспечения ликвидности на вторичном рынке по части предлагаемых ценных бумаг или ценных бумаг, подлежащих разрешению к торговле (выступить в качестве создателя рынка) - с представлением основных условий этого обязательства.
- 4) Если эмитент предусматривает принятие мер, направленных на обеспечение устойчивости цены, то указываются сведения об этом (в частности, указывается, что предусматриваются меры по обеспечению устойчивости цены, что нет гарантий по части результатов этих мер, что целью этих мер является формирование устойчивой рыночной цены, указываются начало и конец мер обеспечения устойчивости, идентифицируется лицо, предпринимающее меры по обеспечению устойчивости). Обеспечение устойчивости цены означает осуществление со стороны лица, оказывающего инвестиционные услуги, сделок с ценными бумагами после предложения или в начальном периоде торговли с целью формирования устойчивой рыночной цены.

6. АКЦИОНЕРЫ, ПРОДАЮЩИЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

В этой части представляется следующая информация:

- 1) Наименования (имя, фамилия) и места нахождения (места проживания) тех физических и юридических лиц, которые выступают с предложением продажи ценных бумаг на основании представляемого проспекта, с учетом того, что предложение на основании проспекта могут делать также лица, являющиеся в это время акционерами. Необходимо также указать, какой вид взаимосвязанности был у этих лиц в течение 3 лет до представления проспекта с эмитентом или его правопреемником (акционер, директор, член совета, бухгалтер, консультант, аудитор и т.д.).
- 2) Количество и класс ценных бумаг, предлагаемых каждым из продавцов-акционеров.
- 3) Наличие договоров, ограничивающих продажу, стороны, краткое содержание и исключения, а также сроки ограничений.

7. РАСХОДЫ НА ВЫПУСК И ПРЕДЛОЖЕНИЕ

В этой части представляется ожидаемый эмитентом в результате выпуска и предложения чистый валовой доход и произведенные расходы.

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 1) Если в связи с информацией, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, привлекается какой-либо консультант, то указывается сфера компетенции этого консультанта.
- 2) Указывается о том, какая часть информации эмитента, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, была проверена независимым аудитором и имеется ли аудиторское заключение по этой части. Если аудиторское заключение имеется, то представляется его краткое содержание, или оно излагается полностью.

3) Если источником для информации, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, послужили третьи лица, то необходимо представить заверение о том, что информация этих третьих лиц изложена в проспекте в точности и без каких-либо упущений, что могло исказить суть этой информации. Необходимо представить также источник такой информации.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ АКЦИЙ

1. НЕЗАВИСИМЫЕ АУДИТОРЫ

1) Указать наименования и места нахождения независимых аудиторов, осуществивших аудит эмитента для истекшего финансового периода. Представить также сведения о том, членами каких союзов являются эти аудиторы.

2) Если в течение истекшего финансового периода аудиторы эмитента менялись, были уволены, либо не были заново избраны в качестве аудитора, то указать основные причины этого.

2. ФАКТОРЫ РИСКА

В этой части наглядно раскрываются те факторы риска, которые характерны для эмитента и сфере или сферам его деятельности. Данная информация должна быть представлена под заглавием “ФАКТОРЫ РИСКА”.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

1) История и развитие эмитента

Здесь представляется следующее:

- а) Наименование, организационно-правовая форма эмитента, зарегистрированные ярлыки. Если согласно уставу эмитента варианты наименования эмитента даются на иностранных языках, то указываются также и они. Если в течение деятельности эмитента его наименование изменилось, либо эмитент был реорганизован, то указывается информация об этом.
- б) Место и номер государственной регистрации эмитента.
- в) Дата создания и период осуществления фактической деятельности (если можно определить).
- г) место нахождения эмитента, законодательство, в рамках которого эмитент осуществляет деятельность, страна, где эмитент был основан, место нахождения, указанное в уставе, место фактического осуществления деятельности, если отличается от указанного в уставе места нахождения, контактные данные (телефон, факс, адрес электронной почты), веб-сайт.
- д) Важнейшие события, произошедшие в развитии бизнеса эмитента, по мнению последнего.

2) Инвестиции

Здесь представляется следующее:

- а) Описание существенных инвестиций, произведенных в течение истекшего финансового периода и после этого до момента представления проспекта на регистрацию, включая объем инвестиций.
- б) Описание существенных инвестиций в процессе, включая их территориальное распределение (внутреннее, внешнее) и источники их финансирования (внутренние, внешние).
- в) Описание тех будущих существенных инвестиций, для осуществления которых соответствующие органы управления эмитента взяли обязательство, а также источники их финансирования (внутренние, внешние).

4. ОПИСАНИЕ БИЗНЕСА

1) Основная деятельность

Здесь представляется следующее:

- а) Описание функций и основной деятельности эмитента, основные факторы, воздействующие на них, указывая основные виды проданных товаров или оказанных услуг за истекший финансовый период (если ассортимент товаров и услуг большой, товары и услуги можно представить в сгруппированном виде).
- б) Предусматривается ли производство новых товаров или оказание новых услуг? Если это не является тайной, представить этап развития этих новых товаров и услуг.

2) Основные рынки

Здесь представляется следующее:

- а) Описание основных рынков по реализации продукции эмитента и оказываемых им услуг, представляя доходы, получаемые от каждой группы товаров и услуг. Здесь указывается также территориальные разделения рынков (внешние, внутренние, по странам и т.д.).
- б) Если есть какой-либо фактор, который воздействовал на основную деятельность эмитента или на основные рынки, необходимо представить этот факт.
- в) Описание конкурентной позиции эмитента.

5. СТРУКТУРА ГРУППЫ ЭМИТЕНТА

- 1) Если эмитент является членом группы, то кратко представляется структура группы и место эмитента в ней.
- 2) Представляется перечень дочерних компаний эмитента, включая наименование, страну основания, размер доли участия эмитента в каждой дочерней компании.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ЭМИТЕНТА

- 1) Представляются сведения о находящихся под распоряжением эмитента и планируемых в будущем основных средствах, составляющих существенную величину (зданий, строений, земельных участков, приборов, оборудования и т.д.), включая арендованное имущество. Если какое-либо основное средство не принадлежит компании по праву собственности, либо право собственности по отношению к нему ограничено (в частности, если оно заложено), то кратко представляются условия пользования этим основным средством и/или характер ограничений использования. Указываются также источники финансирования планируемых основных средств, составляющих существенную величину (внутренние, внешние). Основное средство считается средством, составляющим существенную величину, если его стоимость превышает 10 и более процентов балансовой стоимости основных средств эмитента.
- 2) Описание тех возможных изменений, которые могут ограничить использование эмитентом основных средств.

7. КАПИТАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ ЭМИТЕНТА (ПАССИВЫ)

В этой части представляется:

- 1) Информация о собственном капитале компании и о текущих и нетекущих обязательствах.
- 2) Источники происхождения и суммы денежных потоков эмитента, а также описание этих денежных потоков в свободной форме.
- 3) Есть ли у эмитента требование привлечения займа.
- 4) Те ограничения использования капитальных ресурсов, которые могут прямо или косвенно существенно воздействовать на деятельность эмитента.

8. ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ РАБОТЫ И НАПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЯ

Здесь описывается политика эмитента, направленная на исследовательские работы и на развитие для истекшего финансового периода, включая величину расходов, направленных на финансируемые эмитентом исследования и работы по развитию. В этой части могут быть также представлены такие исследовательские работы и работы по развитию, которые не связаны с деятельностью эмитента.

9. ПАТЕНТЫ И ЛИЦЕНЗИИ

Здесь представляются сведения о специальных разрешениях (лицензии) и патентах, указывая соответствующие виды деятельности, даты выдачи, сроки действия.

10. ПОСЛЕДНИЕ ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ

Здесь представляются тенденции роста или уменьшения объемов произведенных эмитентом товаров и оказанных им услуг, тенденции их себестоимости и продажной цены в течение периода с конца последнего финансового года до дня представления проспекта. Представляются только те тенденции, которые, по мнению эмитента, являются существенными, и/или инвестор счел бы важными при принятии решений об инвестировании.

11. ПРОГНОЗ ИЛИ ОЦЕНКА ПРИБЫЛИ

Если эмитент решает включить в проспект прогнозы или оценки прибыли, то представляется следующая информация:

- 1) Описание тех основных принципов или версий, на базе которых был проведен прогноз или оценка прибыли. Прогноз или оценка прибыли должны быть сопоставимы с финансовыми отчетами, представленными эмитентом для истекшего финансового периода.
- 2) Раздельно описываются те факторы, на которые органы управления эмитента могут влиять, и те факторы, возможности влияния на которые нет, причем, изложение должно быть сделано на доступном для инвестора языке.

12. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА И ЧЛЕНЫ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Здесь представляется следующая информация:

1) Схематическая структура органов управления эмитента, круг полномочий и обязанностей каждого органа.

2) Имена, фамилии членов органов управления, их места жительства, занимаемые должности, круг полномочий и обязанностей, деятельность каждого из них вне состава эмитента на момент представления проспекта на регистрацию. Эта информация представляется по каждому органу управления. Если полномочия исполнительного органа компании делегированы или переданы торговой компании (управляющей организации) или частному предпринимателю (управляющему), то представляется наименование (имя, фамилия) этого лица, место нахождения (место проживания).

3) Родственная связь между членами органа управления (являются ли они членами одной семьи, характер родственной связи и т.д.).

4) Следующая информация о каждом члене органа управления:

а) специальность (квалификация);

б) какую руководящую должность и в каких компаниях или организациях занимал данный член органа управления эмитента в течение 5 лет, предшествующих представлению проспекта на регистрацию. Нет необходимости представлять здесь руководящие должности этих лиц в дочерних компаниях эмитента;

в) о судимости за мошенничество в течение 5 лет, предшествующих представлению проспекта на регистрацию;

г) имели ли члены органа управления эмитента в течение 5 лет, предшествующих представлению проспекта на регистрацию, какое-либо отношение к банкротству, ликвидации или управлению активами лица, признанного банкротом? Если да, то представляется описание этого процесса;

д) привлекались ли члены органа управления эмитента в течение 5 лет, предшествующих представлению проспекта на регистрацию, к ответственности со стороны какого-либо государственного или регулируемого (контролируемого) органа, и были ли они лишены судом права занимать должность члена органа управления какого-либо эмитента? Если да, то представляется описание этого процесса.

5) Возможен ли конфликт интересов у члена органа управления эмитента между его должностными обязанностями и личными интересами? Если да, то представляется простое описание конфликта. В случае отсутствия конфликта интересов об этом отдельно указывается.

6) Есть ли какая-то договоренность с крупными акционерами, клиентами, поставщиками или прочими лицами, согласно которой какое-либо лицо было выбрано или назначено на должность члена органа управления эмитента? Если да, то представляется описание этой договоренности.

13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И ПРЕМИИ

Здесь представляется информация по последнему финансовому году:

1) Суммы, полученные от эмитента и его дочерних компаний каждым членом органа управления эмитента в качестве вознаграждения за работу и премии, включая любые возмещения, осуществленные любым путем в их пользу (отчисления в накопительный пенсионный фонд, страховые премии, опционы приобретения акций и т.д.).

2) Пенсионные выплаты, произведенные эмитентом в пользу членов органов управления эмитента - в общей сумме.

14. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

В этой части представляется:

1) Начало и конец выполнения должностных обязанностей каждого члена органа управления.

2) Информация о том, имеются ли договора, заключенные между членами органов управления и эмитентом или его дочерними компаниями о получении ими премии или дополнительной оплаты после завершения срока должности. Если нет подобных договоров, то об этом отдельно указывается.

3) При наличии, представляется информация об аудиторском комитете эмитента или комитете по заработным платам (вознаграждению), включая имена, фамилии членов комитета, круг их полномочий и обязанностей. Такие комитеты формируются из числа членов органов управления эмитента и создаются с целью решения конкретных задач.

4) Соблюдает ли эмитент принципы корпоративного управления, принятые в стране, где он создан (при наличии таких принципов).

15. РАБОТНИКИ

Здесь представляется следующее:

1) Среднегодовое число работников по каждому финансовому году истекшего финансового периода и это число в конце года. Если есть возможность, то представляется также разделение этого числа работников, группируя их по выполняемым им функциям и по территориальной разделенности. Если у эмитента большое число

работников по срочным договорам, то указывается их среднегодовое число за последний отчетный год и процентное отношение в общем числе работников.

2) Самая последняя информация о принадлежащих каждому члену органа управления эмитента долевых ценных бумагах и о наличии опционов по этим ценным бумагам, с указанием класса количества принадлежащих каждому из них ценных бумаг, их процентного отношения в общем объеме, и т.д.

3) Описание действующих программ, связанных с предоставлением работникам возможности участия в капитале эмитента.

16. КРУПНЫЕ АКЦИОНЕРЫ И КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ЛИЦА

Здесь представляется следующее:

1) известные эмитенту имена, фамилии крупных акционеров (за исключением членов органа управления эмитента), размер участия каждого из них. Если крупных акционеров нет, об этом отдельно указывается;

2) информация о том, дают ли акции всех крупных акционеров равное право голоса каждому из них;

3) известная эмитенту информация о том, находится ли эмитент под прямым или косвенным контролем. Если контроль прямой, указываются наименования (имена, фамилии) контролирующих лиц и прочая информация, необходимая для идентификации, характер контроля (на каком основании данное лицо осуществляет контроль над эмитентом).

17. СДЕЛКИ СО ВЗАИМОСВЯЗАННЫМИ ЛИЦАМИ

1) В этой части раскрывается характер и стоимость тех сделок, совершаемых эмитентом и лицами, взаимосвязанными с эмитентом (наименование взаимосвязанного лица, описание сделки, предмета и сроков сделки), которые совершены в течение одного года после представления проспекта за регистрацию и стоимость которых превышает 1 процент собственного капитала эмитента и/или в случае заключения сделки в рамках совершения необычной деятельности ее стоимость превышает 10 миллионов драмов, за исключением случая, указанного в подпункте 3 настоящего пункта. Причем, под сделкой подразумевается передача имущества, ресурсов или обязательств одной стороны другой независимо от оплаты. Представлению не подлежат заключаемые с взаимосвязанными лицами обычные внутригрупповые финансовые операции. Если какая-либо сделка была заключена с взаимосвязанными лицами по несправедливой цене, то представляются обстоятельства заключения такой сделки, и разъяснения по этому поводу. Если все сделки заключены по справедливой цене, то об этом указывается. Установленное настоящим подпунктом требование раскрытия не действует в том случае, когда подобная информация не подлежит раскрытию согласно закону.

2) Если на момент представления проспекта на регистрацию есть непогашенные займы и/или гарантии/поручительства, выданные взаимосвязанным лицам, указывается величина непогашенной части займа и/или характер и/или величина гарантии/поручительства.

3) Если эмитент составляет финансовые отчеты в соответствии с “Международными стандартами финансовой отчетности”, то сделки с взаимосвязанными лицами раскрываются в порядке и по содержанию, установленным этими стандартами.

18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЭМИТЕНТА

1) Истекшая финансовая информация

Здесь представляется утвержденная независимым аудиторским заключением годовая финансовая отчетность за истекший финансовый период, а также содержание независимого аудиторского заключения полностью (при желании можно представить копию этого заключения).

2) Промежуточная финансовая информация

Если проспект представляется на регистрацию через 9 месяцев после последнего дня последнего отчетного года (для которого была представлена утвержденная независимым аудиторским заключением годовая финансовая отчетность), то в проспекте представляются промежуточные финансовая отчетность (квартальная или полугодовая, в зависимости от желания эмитента), которые охватывают, по меньшей мере, 6-месячный период с начала года. Эта промежуточная финансовая отчетность может быть представлена без аудиторского заключения.

3) Существенные изменения финансового состояния эмитента

Если в течение периода, начинающегося с последнего дня последнего финансового отчета, включенного в проспект, до дня представления проспекта на регистрацию, произошли изменения в финансовом состоянии эмитента, необходимо представить описание этого.

4) Информация о судебных, арбитражных и административных производствах

В этой части представляется описание всех тех судебных, арбитражных и/или административных производств, в которые был вовлечен эмитент в течение 12-месячного периода, предшествующего представлению проспекта на регистрацию (включая уже начавшиеся, или ожидаемые, и о которых эмитент осведомлен), которые имели или могут иметь существенное воздействие на финансовое состояние или доходность эмитента.

5) Налоговые льготы

Здесь представляется описание тех налоговых льгот, которыми пользуется эмитент.

19. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФРОМАЦИЯ

1) Уставный капитал

В этой части представляется нижеизложенная информация в соответствии с бухгалтерским балансом за последний истекший финансовый период:

- а) величина уставного капитала;
- б) количество объявленных акций;
- в) количество выпущенных и полностью оплаченных акций, количество выпущенных, однако неполностью выплаченных акций;
- г) номинальная стоимость одной акции;
- д) количество, номинальная и балансовая стоимость выпущенных эмитентом акций, принадлежащих ему или дочерней компании.

2) Устав

В этой части представляются:

- а) цель эмитента и сфера деятельности, со ссылкой на устав эмитента, где можно узнать об этом;
- б) статьи Закона, подзаконных актов и/или устава, которыми регулируются права и обязанности органов управления эмитента, с их кратким изложением;
- в) права и обязанности владельцев каждого класса акций эмитента – в соответствии с уставом, а также связанные с этими акциями ограничения;
- г) перечень шагов, предпринимаемых с целью внесения изменений в права акционеров;
- д) порядок созыва очередного и внеочередного собрания акционеров, и порядок участия в нем;
- е) те статьи Закона, подзаконных актов и/или устава, на базе которых выдвигается требование о раскрытии информации о приобретении участия у эмитента во время приобретения;
- ж) те положения устава, в которых изложены более строгие требования, чем требования, установленные соответствующим законом или прочими нормативно-правовыми актами.

20. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОГОВОРА

В этой части представляются существенные условия тех действующих договоров, заключенных вне рамок нормальной деятельности эмитента в течение 2 лет, предшествующих представлению проспекта на регистрацию, цена которых превышает 5 процентов стоимости собственного капитала эмитента, указанного в финансовом отчете за последний отчетный период.

21. ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ МНЕНИЕ ЭКСПЕРТА, ОЦЕНЩИКА, КОНСУЛЬТАНТА ИЛИ БУХГАЛТЕРА И ИНФОРМАЦИЯ, ПОСТУПАЮЩАЯ ОТ ТРЕТЬИХ ЛИЦ

Если в какой-либо части проспекта использовано профессиональное мнение (заключение, отчет, акт оценки и т.д.) бухгалтера, оценщика, консультанта или любого другого эксперта, то в этой части проспекта должны быть раскрыты: само это обстоятельство, личность этих лиц (имя, фамилия/наименование), место жительства (место нахождения), квалификация, и взаимосвязанность с эмитентом, если есть. Здесь необходимо также указать, в какой именно части проспекта было использовано или представлено это мнение.

Если источником для включенной в проспект какой-либо информации послужили третьи лица, то необходимо представить гарантию того, что информация этих третьих лиц изложена в проспекте в точности и без каких-либо упущений, что могло исказить суть этой информации. Необходимо представить также источник такой информации.

22. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В этой части представляется объявление о том, что в течение всего срока применения проспекта нижеупомянутая информация и документы/ их копии будут доступны общественности:

- 1) устав эмитента;
- 2) экспертные заключения или отчеты, независимые оценки и аналитические материалы, которые подготовлены по заказу эмитента и которые полностью или частично использованы в проспекте.

Необходимо также указать, каким способом - электронным или бумажным - обеспечивается доступность каждого из этих документов. Если доступность обеспечивается электронным способом, то указываются электронные адреса, если бумажным – указываются соответствующие адреса, по которым можно их приобрести.

23. УЧАСТИЕ В КАПИТАЛЕ ПРОЧИХ ЛИЦ

Представляется информация о лицах, у которых эмитент является прямым или косвенным участником 5 и более процентов акций с правом голоса, указав наименования этих лиц, организационно-правовую форму, место нахождения, количество акций, принадлежащих эмитенту и размер участия.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЛИГАЦИЯХ

1. ФАКТОРЫ РИСКА

1) В этой части наглядным образом раскрываются те факторы риска, которые необходимы для оценки рыночного риска ценных бумаг (разрешенных к торговле на регулируемом рынке). Данная информация должна быть представлена под заглавием “ФАКТОРЫ РИСКА”.

2. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1) Цель предложения и использование привлекаемых средств

Здесь представляется цель предложения и, по мере возможности, чистая сумма вероятных для привлечения средств, разделенная по предусматриваемым направлениям использования. Направления необходимо распределить по их приоритетности. Под понятием чистая сумма подразумевается разность между полученной валовой суммой и затратами на ее получение.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ПРЕДЛАГАЕМЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ (РАЗРЕШЕННЫХ К ТОРГОВЛЕ НА РЕГУЛИРУЕМОМ РЫНКЕ)

- 1) Здесь представляется:
 - а) Вид и класс ценных бумаг, включая идентификационный код ценной бумаги (ISIN) или иной подобный код (при наличии).
 - б) Страна, согласно законодательству которой были выпущены данные ценные бумаги.
 - в) Форма ценных бумаг (документарная или недокumentарная). В случае недокumentарных ценных бумаг необходимо указать наименование того лица, который ведет реестр этих недокumentарных ценных бумаг.
 - г) Номинальная стоимость одной ценной бумаги и количество (при наличии).
 - д) Валюта выпуска.
 - е) Информация о классификации предлагаемых ценных бумаг (разрешенных к торговле на регулируемом рынке) с точки зрения очередности (субординированности) погашения обязательств эмитента. Также информация о том, в каких случаях возможна реклассификация этих ценных бумаг.
 - ж) Описание прав, вытекающих из ценной бумаги (включая ограничения прав), и процесс реализации этих прав.
 - з) Номинальная процентная ставка и условия выплаты этих процентов, в частности, периодичность выплаты, конкретные дни (порядок расчета дней), разрешенный период для представления заявок на получение процентов и порядок возврата основной суммы. Если процентная ставка не фиксированная, то указывается информация о показателе, от которого (изменения которого) зависит величина процентной ставки, и где можно получить информацию об этом показателе (его изменении). В этом случае необходимо также описать те условия рынка, которые могут повлиять на эти показатели, а также указать того, кто будет производить расчет изменчивой процентной ставки.
 - и) Сроки погашения ценных бумаг. В случае частичного погашения – описание этого. В случае возможности досрочного погашения (по инициативе эмитента или инвестора) – сроки и условия этого.
 - к) Годовая доходность ценных бумаг и краткое описание метода расчета доходности.
 - л) Если предлагаемые ценные бумаги являются новым выпуском – краткое содержание решения компетентного органа об этом новом выпуске.
 - м) Ограничения свободного обращения ценных бумаг.
 - н) Полное и подробное описание порядка налогообложения доходов от ценных бумаг.

4. СРОКИ И УСЛОВИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1) Условия предложения, статистика предложения, ожидаемый график и те действия, которые необходимы для того, чтобы воспользоваться предложением

В этой части представляется следующая информация:

- а) Общий объем выпуска и/или предложения. Если объем предложения или выпуска еще не решен, указывается срок опубликования сведений об окончательном объеме предложения, а также методы или условия определения объема.

- б) Начало и конец предложения (включая любые возможные изменения сроков).
- в) Подробное описание того, как обратиться для того, чтобы воспользоваться предложением, то есть шаги, предпринимаемые лицом, решившим принять предложение и инвестировать в ценные бумаги.
- г) Возможность сокращения подписки, и, в этом случае, порядок и форму возвращения сумм, выплаченных заявителями (инвесторами, представившим заявки).
- д) Период, в течение которого заявление можно отозвать, с учетом того, что инвесторы могут получить обратно выплаты за подписку.
- е) Максимальные и минимальные суммы, которые могут быть указаны в заявках на приобретение (подписку). Эти предельные величины могут быть указаны или как допустимые минимальные и максимальные количества ценных бумаг, или как допустимые минимальные и максимальные валовые суммы их приобретения.
- ж) Способы и сроки выплат по ценным бумагам (периодичность, банковские счета и т.д.), а также способы и сроки получения ценных бумаг, форма получения выписки о собственности ценных бумаг.
- з) Полное описание формы и сроков опубликования результатов предложения.
- и) Описание процедуры пользования преимущественным правом.

2) План размещения

В этой части представляется следующая информация:

- а) Какой группе инвесторов направлено предложение (общественности, институциональным инвесторам и т.д.).
- б) Каким образом инвесторы информируются об удовлетворении своих заявок.

3) Цена предложения

В этой части представляется следующая информация:

- а) Цена, по которой будут предлагаться ценные бумаги. Если цена не известна, необходимо указать максимальную цену предложения и метод или условия определения окончательной цены, а также описание процесса раскрытия цены предложения. Здесь надо представить также те расходы и налоги, которые будут взиматься с подписчика или покупателя.

4) Размещение

В этой части представляется следующее:

- а) Наименования и места нахождения тех лиц, которые согласились осуществить гарантированное размещение (андеррайтинг).
- б) Наименования и места нахождения тех лиц, которые согласились осуществить негарантированное размещение, в том числе, размещение по принципу “приложения максимальных усилий”.
- в) Существенные условия договоров, заключенных с гарантированными и негарантированными андеррайтерами, и комиссионные выплаты, взимаемые за размещение. Если договор гарантированного размещения включает неполный объем выпуска, необходимо указать ту часть выпуска, которую этот договор не покрывает. Здесь нужно указать также долю каждого андеррайтера в общем объеме размещения.
- г) Дата заключения или предусматриваемая дата заключения гарантированного размещения (андеррайтинга).
- д) Наименования, места нахождения и номера банковских счетов тех банков, где можно осуществить выплаты по ценным бумагам, а также наименования и места нахождения тех кастодианов, где можно открыть счета для ценных бумаг.

5. РАЗРЕШЕНИЕ К ТОРГОВЛЕ И ОРГАНИЗАЦИЯ ТОРГОВЛИ

В этой части представляется следующая информация:

- а) Будет ли в дальнейшем заявлено на получение разрешения к торговле предлагаемыми ценными бумагами на регулируемом рынке (с указанием также наименования рынка). Здесь необходимо указать, что заявление на получение разрешения к торговле может быть также и отклонено. Если возможно, надо указать также ожидаемую дату разрешения к торговле.
- б) Наименования тех рынков (насколько они известны эмитенту), где тот же класс предлагаемых ценных бумаг или ценных бумаг, подлежащих к разрешению к торговле, уже разрешены к торговле.
- в) Наименования тех лиц, у которых есть обязательство обеспечения ликвидности на вторичном рынке по части предлагаемых ценных бумаг или ценных бумаг, подлежащих разрешению к торговле (выступить в качестве создателя рынка) - с представлением основных условий этого обязательства.

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1) Если в связи с информацией, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, привлекается какой-либо консультант, то указывается сфера компетенции этого консультанта.

2) Указывается о том, какая часть информации эмитента, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, была проверена независимым аудитором и имеется ли аудиторское заключение по этой части. Если аудиторское заключение имеется, то представляется его краткое содержание, или оно излагается полностью.

3) Если источником для информации, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, послужили третьи лица, то необходимо представить гарантию того, что информация этих третьих лиц изложена в проспекте в точности и без каких-либо упущений, что могло исказить суть этой информации. Необходимо представить также источник такой информации.

4) Рейтинговая оценка, вынесенная эмитенту или выпущенным им облигациям, с указанием выдана ли оценка по инициативе эмитента или нет. Здесь указывается также суть этой рейтинговой оценки.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ ОБЛИГАЦИЙ ИЛИ ПРОИЗВОДНЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

1. НЕЗАВИСИМЫЕ АУДИТОРЫ

1) Указать наименования и места нахождения независимых аудиторов, осуществивших аудит эмитента для истекшего финансового периода. Представить также сведения о том, членами каких союзов являются эти аудиторы.

2) Если в течение истекшего финансового периода аудиторы эмитента менялись, были уволены, либо не были заново избраны в качестве аудитора, то указать основные причины этого.

2. ФАКТОРЫ РИСКА

1) В этой части наглядно раскрываются те факторы риска, которые могут воздействовать на способность эмитента по выполнению вытекающих из ценных бумаг обязанностей. Данная информация должна быть представлена под заглавием “ФАКТОРЫ РИСКА”.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

1) История и развитие эмитента

Здесь представляется следующее:

- а) Наименование, организационно-правовая форма эмитента, зарегистрированные ярлыки. Если согласно уставу эмитента варианты наименования эмитента даются на иностранных языках, то указываются также и они. Если в течение деятельности эмитента его наименование изменилось, либо эмитент был реорганизован, то указывается информация об этом.
- б) Место и номер государственной регистрации эмитента.
- в) Дата создания и период осуществления фактической деятельности (если можно определить).
- г) место нахождения эмитента, страна, где основан эмитент, место нахождения, указанное в уставе, место фактического осуществления деятельности, если отличается от указанного в уставе места нахождения, контактные данные (телефон, факс, адрес электронной почты) веб-сайт.
- д) Важнейшие события, произошедшие с эмитентом в последнее время, которые могут стать для инвестора важными при определении им уровня ликвидности эмитента.

2) Инвестиции

Здесь представляется следующее:

- а) Описание существенных инвестиций, произведенных в течение истекшего финансового периода и после этого до момента представления проспекта на регистрацию.
- б) Информация о тех будущих существенных инвестициях, для осуществления которых соответствующие органы управления эмитента взяли обязательство, а также о предусматриваемых источниках их финансирования.

4. ОПИСАНИЕ БИЗНЕСА

1) Основная деятельность

Здесь представляется следующее:

- а) Описание основной деятельности эмитента, указывая основные виды продаваемых товаров или оказываемых услуг (если ассортимент товаров и услуг большой, товары и услуги можно представить в сгруппированном виде).
- б) Указать, предусматривается ли производство новых товаров или оказание новых услуг.

2) Основные рынки

Здесь представляется следующее:

- а) Описание основных рынков по реализации продукции эмитента и оказываемых им услуг.
- б) Описание конкурентной позиции эмитента.

5. СТРУКТУРА ГРУППЫ ЭМИТЕНТА

Если эмитент является членом группы, то кратко представляется структура группы и место эмитента в ней.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ЭМИТЕНТА

1) Представляются сведения о находящихся под распоряжением эмитента и планируемых в будущем основных средствах, составляющих существенную величину (зданий, строений, земельных участков, приборов, оборудования и т.д.), включая арендованное имущество. Если какое-либо основное средство не принадлежит компании по праву собственности, либо право собственности по отношению к нему ограничено (в частности, если оно заложено), то кратко представляются условия пользования этим основным средством и/или характер ограничений использования. Основное средство считается средством, составляющим существенную величину, если его стоимость превышает 10 и более процентов балансовой стоимости основных средств эмитента.

2) Описание тех возможных изменений, которые могут ограничить использование эмитентом основных средств.

7. ПОСЛЕДНИЕ ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ

Здесь представляются тенденции роста или уменьшения объемов произведенных эмитентом товаров и оказанных им услуг, тенденции их себестоимости и продажной цены в течение периода с конца последнего финансового года до дня представления проспекта. Представляются только те тенденции, которые, по мнению эмитента, являются существенными, и/или инвестор счел бы важными при принятии решений об инвестировании.

8. ПРОГНОЗ ИЛИ ОЦЕНКА ПРИБЫЛИ

Если эмитент решает включить в проспект прогнозы или оценки прибыли, то представляется следующая информация:

1) Описание тех основных принципов или версий, на базе которых был проведен прогноз или оценка прибыли. Прогноз или оценка прибыли должны быть сопоставимы с финансовыми отчетами, представленными эмитентом для истекшего финансового периода.

2) Раздельно описываются те факторы, на которые органы управления эмитента могут влиять, и те факторы, возможности влияния на которые нет, причем, изложение должно быть сделано на доступном для инвестора языке.

9. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА И ЧЛЕНЫ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Здесь представляется следующая информация:

1) Схематическая структура органов управления эмитента, круг полномочий и обязанностей каждого органа.

2) Имена, фамилии членов органов управления, их места жительства, занимаемые должности, круг полномочий и обязанностей, деятельность каждого из них вне состава эмитента на момент представления проспекта на регистрацию. Эта информация представляется по каждому органу управления. Если полномочия исполнительного органа компании делегированы или переданы торговой компании (управляющей организации) или частному предпринимателю (управляющему), то представляется наименование (имя, фамилия) этого лица, место нахождения (место проживания).

3) Возможен ли конфликт интересов у члена органа управления эмитента между его должностными обязанностями и личными интересами? Если да, то представляется простое описание конфликта. В случае отсутствия конфликта интересов об этом отдельно указывается.

10. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

В этой части представляется:

1) При наличии, представляется информация об аудиторском комитете эмитента, включая имена, фамилии членов комитета, круг их полномочий и обязанностей. Такие комитеты формируются из числа членов органов управления эмитента и создаются с целью решения конкретных задач.

2) Соблюдает ли эмитент принципы корпоративного управления, принятые в стране, где он создан (при наличии таких принципов).

11. КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ЛИЦА

Здесь представляется известная эмитенту информация о том, находится ли эмитент под прямым или косвенным контролем. Если контроль прямой, указываются наименования (имена, фамилии) контролирующих лиц и прочая информация, необходимая для идентификации, характер контроля (на каком основании данное лицо осуществляет контроль над эмитентом).

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ЕГО ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЭМИТЕНТА

1) Истекая финансовая информация

Здесь представляется утвержденная независимым аудиторским заключением годовая финансовая отчетность за истекший финансовый период, а также содержание независимого аудиторского заключения полностью (при желании можно представить копию этого заключения). В случае облигации, эмитент может не включить в финансовую отчетность отчет об изменениях в собственном капитале.

2) Промежуточная финансовая информация

Если проспект представляется на регистрацию через 9 месяцев после последнего дня последнего отчетного года (для которого была представлена утвержденная независимым аудиторским заключением годовая финансовая отчетность), то в проспекте представляются промежуточные финансовая отчетность (квартальная или полугодовая, в зависимости от желания эмитента), которые охватывают, по меньшей мере, 6-месячный период с начала года. Эта промежуточная финансовая отчетность может быть представлена без аудиторского заключения.

3) Существенные изменения финансового состояния эмитента

Если в течение периода, начинающегося с последнего дня последнего финансового отчета, включенного в проспект, до дня представления проспекта на регистрацию, произошли изменения в финансовом состоянии эмитента, необходимо представить описание этого.

4) Информация о судебных, арбитражных и административных производствах

В этой части представляется описание всех тех судебных, арбитражных и/или административных производств, в которые был вовлечен эмитент в течение 12-месячного периода, предшествующего представлению проспекта на регистрацию (включая уже начавшиеся, или ожидаемые, и о которых эмитент осведомлен), которые имели или могут иметь существенное воздействие на финансовое состояние или доходность эмитента.

13. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Уставный капитал

В этой части представляется нижеизложенная информация в соответствии с бухгалтерским балансом за последний истекший финансовый период:

- а) величина уставного капитала;
- б) количество объявленных акций (долей);
- в) количество выпущенных и полностью оплаченных акций (долей), количество выпущенных, однако не полностью выплаченных акций (долей);
- г) номинальная стоимость одной акции;

2. Устав

В этой части представляются цель эмитента и сфера деятельности, со ссылкой на устав эмитента, где можно узнать об этом.

14. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОГОВОРА

В этой части представляются существенные условия тех действующих договоров, заключенных вне рамок нормальной деятельности эмитента в течение одного года, предшествующего представлению проспекта на регистрацию, цена которых превышает 5 процентов стоимости собственного капитала эмитента, указанного в финансовом отчете за последний отчетный период.

15. ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ МНЕНИЕ ЭКСПЕРТА, ОЦЕНЩИКА, КОНСУЛЬТАНТА ИЛИ БУХГАЛТЕРА И ИНФОРМАЦИЯ, ПОСТУПАЮЩАЯ ОТ ТРЕТЬИХ ЛИЦ

Если в какой-либо части проспекта использовано профессиональное мнение (заключение, отчет, акт оценки и т.д.) бухгалтера, оценщика, консультанта или любого другого эксперта, то в этой части проспекта должны быть раскрыты: само это обстоятельство, личность этих лиц (имя, фамилия/наименование), место жительства (место нахождения), квалификация, и взаимосвязанность с эмитентом, если есть. Здесь необходимо также указать, в какой именно части проспекта было использовано или представлено это мнение.

Если источником для включенной в проспект какой-либо информации послужили третьи лица, то необходимо представить гарантию того, что информация этих третьих лиц изложена в проспекте в точности и без каких-либо упущений, что могло исказить суть этой информации. Необходимо представить также источник такой информации.

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В этой части представляется объявление о том, что в течение всего срока применения проспекта нижеупомянутая информация и документы/ их копии будут доступны общественности:

- 1) устав эмитента;
- 2) экспертные заключения или отчеты, независимые оценки и аналитические материалы, которые подготовлены по заказу эмитента и которые полностью или частично использованы в проспекте.

Необходимо также указать, каким способом - электронным или бумажным - обеспечивается доступность каждого из этих документов. Если доступность обеспечивается электронным способом, то указываются электронные адреса, если бумажным – указываются соответствующие адреса, по которым можно их приобрести.

23. УЧАСТИЕ В КАПИТАЛЕ ПРОЧИХ ЛИЦ

Представляется информация о лицах, у которых эмитент является прямым или косвенным участником 5 и более процентов акций с правом голоса, указав наименования этих лиц, организационно-правовую форму, место нахождения, количество акций, принадлежащих эмитенту и размер участия.

ИНФОРМАЦИЯ О БАНКЕ

1. НЕЗАВИСИМЫЕ АУДИТОРЫ

1) Указать наименования и места нахождения независимых аудиторов, осуществивших аудит эмитента (далее в настоящем приложении – а также банка) для истекшего финансового периода. Представить также сведения о том, членами каких союзов являются эти аудиторы.

2) Если в течение истекшего финансового периода аудиторы эмитента менялись, были уволены, либо не были заново избраны в качестве аудитора, то указать основные причины этого.

2. ФАКТОРЫ РИСКА

1) В этой части наглядно раскрываются те факторы риска, которые могут воздействовать на способность эмитента по выполнению вытекающих из ценных бумаг обязанностей. Данная информация должна быть представлена под заглавием “ФАКТОРЫ РИСКА”.

3. ИНФОРМАЦИЯ О БАНКЕ

1) История и развитие банка

Здесь представляется следующее:

- а) Наименование, организационно-правовая форма эмитента, зарегистрированные ярлыки. Если согласно уставу эмитента варианты наименования эмитента даются на иностранных языках, то указываются также и они. Если в течение деятельности эмитента его наименование изменилось, либо эмитент был реорганизован, то указывается информация об этом.
- б) Место и номер государственной регистрации эмитента.
- в) Дата создания и период осуществления фактической деятельности (если можно определить).
- г) место нахождения эмитента, страна, где основан эмитент, место нахождения, указанное в уставе, место фактического осуществления деятельности, если отличается от указанного в уставе места нахождения, контактные данные (телефон, факс, адрес электронной почты) веб-сайт.
- д) Важнейшие события, произошедшие с эмитентом в последнее время, которые могут стать для инвестора важными при определении им уровня ликвидности эмитента.

4. ОПИСАНИЕ БИЗНЕСА

1) Основная деятельность

Здесь представляется следующее:

- а) Описание основной деятельности эмитента, указывая основные виды продаваемых товаров или оказываемых услуг (если ассортимент товаров и услуг большой, товары и услуги можно представить в сгруппированном виде).
- б) Указать, предусматривается ли производство новых товаров или оказание новых услуг.

2) Основные рынки

Здесь представляется следующее:

- в) Описание основных рынков по реализации продукции эмитента и оказываемых им услуг.
- г) Описание конкурентной позиции эмитента.

5. СТРУКТУРА БАНКА

Если эмитент является членом группы, то кратко представляется структура группы и место эмитента в ней.

6. ПОСЛЕДНИЕ ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ

Здесь представляются тенденции роста или уменьшения объемов произведенных эмитентом товаров и оказанных им услуг в течение периода с конца последнего финансового года до дня представления проспекта. Представляются только те тенденции, которые, по мнению эмитента, являются существенными, и/или инвестор счел бы важными при принятии решений об инвестировании.

7. ПРОГНОЗ ИЛИ ОЦЕНКА ПРИБЫЛИ

Если эмитент решает включить в проспект прогнозы или оценки прибыли, то представляется следующая информация:

1) Описание тех основных принципов или версий, на базе которых был проведен прогноз или оценка прибыли. Прогноз или оценка прибыли должны быть сопоставимы с финансовыми отчетами, представленными эмитентом для истекшего финансового периода.

2) Раздельно описываются те факторы, на которые органы управления эмитента могут влиять, и те факторы, возможности влияния на которые нет, причем, изложение должно быть сделано на доступном для инвестора языке.

8. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ БАНКА И ЧЛЕНЫ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Здесь представляется следующая информация:

1) Схематическая структура органов управления банка, круг полномочий и обязанностей каждого органа.

2) Имена, фамилии членов органов управления, их места жительства, занимаемые должности, круг полномочий и обязанностей, деятельность каждого из них вне состава эмитента на момент представления проспекта на регистрацию. Эта информация представляется по каждому органу управления. Если полномочия исполнительного органа компании делегированы или переданы торговой компании (управляющей организации) или частному предпринимателю (управляющему), то представляется наименование (имя, фамилия) этого лица, место нахождения (место проживания).

3) Имена, фамилии, места жительства, занимаемые должности, круг полномочий и обязанностей тех управляющих филиалами, где сконцентрированы 10 и более процентов активов банка.

4) Возможен ли конфликт интересов у члена органа управления эмитента между его должностными обязанностями и личными интересами? Если да, то представляется простое описание конфликта. В случае отсутствия конфликта интересов об этом отдельно указывается.

9. КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ЛИЦА

Здесь представляется известная эмитенту информация о том, находится ли эмитент под прямым или косвенным контролем. Если контроль прямой, указываются наименования (имена, фамилии) контролирующих лиц и прочая информация, необходимая для идентификации, характер контроля (на каком основании данное лицо осуществляет контроль над эмитентом).

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ БАНКА

1) Истекая финансовая информация

Здесь представляется утвержденная независимым аудиторским заключением годовая финансовая отчетность за истекший финансовый период, а также содержание независимого аудиторского заключения полностью (при желании можно представить копию этого заключения). Банк может не включить в финансовую отчетность отчет об изменениях в собственном капитале. Кроме этого, по усмотрению банка, он может не включить в финансовую отчетность также отчет о потоках денежных средств, за исключением случаев, когда в проспекте есть обращение за разрешением к торговле на регулируемом рынке.

2) Промежуточная финансовая информация

Если проспект представляется на регистрацию через 9 месяцев после последнего дня последнего отчетного года (для которого была представлена утвержденная независимым аудиторским заключением годовая финансовая отчетность), то в проспекте представляются промежуточные финансовая отчетность (квартальная или полугодовая, в зависимости от желания эмитента), которые охватывают, по меньшей мере, 6-месячный период с начала года. Эта промежуточная финансовая отчетность может быть представлена без аудиторского заключения. Банк может не включить в финансовую отчетность отчет об изменениях в собственном капитале. Кроме этого, по усмотрению банка, он может не включить в финансовую отчетность также отчет о потоках денежных средств, за исключением случаев, когда в проспекте есть обращение за разрешением к торговле на регулируемом рынке.

3) Существенные изменения финансового состояния эмитента

Если в течение периода, начинающегося с последнего дня последнего финансового отчета, включенного в проспект, до дня представления проспекта на регистрацию, произошли изменения в финансовом состоянии эмитента, необходимо представить описание этого.

4) Информация о судебных, арбитражных и административных производствах

В этой части представляется описание всех тех судебных, арбитражных и/или административных производств, в которые был вовлечен эмитент в течение 12-месячного периода, предшествующего представлению проспекта на регистрацию (включая уже начавшиеся, или ожидаемые, и о которых эмитент осведомлен), которые имели или могут иметь существенное воздействие на финансовое состояние или доходность эмитента.

11. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОГОВОРА

В этой части представляются существенные условия тех действующих договоров, заключенных вне рамок нормальной деятельности банка в течение одного года, предшествующего представлению проспекта на регистрацию, цена которых превышает 5 процентов стоимости собственного капитала банка, указанного в финансовом отчете за последний отчетный период.

12. ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ МНЕНИЕ ЭКСПЕРТА, ОЦЕНЩИКА, КОНСУЛЬТАНТА ИЛИ БУХГАЛТЕРА И ИНФОРМАЦИЯ, ПОСТУПАЮЩАЯ ОТ ТРЕТЬИХ ЛИЦ

Если в какой-либо части проспекта использовано профессиональное мнение (заключение, отчет, акт оценки и т.д.) бухгалтера, оценщика, консультанта или любого другого эксперта, то в этой части проспекта должны быть раскрыты: само это обстоятельство, личность этих лиц (имя, фамилия/наименование), место жительства (место нахождения), квалификация, и взаимосвязанность с эмитентом, если есть. Здесь необходимо также указать, в какой именно части проспекта было использовано или представлено это мнение.

Если источником для включенной в проспект какой-либо информации послужили третьи лица, то необходимо представить гарантию того, что информация этих третьих лиц изложена в проспекте в точности и без каких-либо упущений, что могло исказить суть этой информации. Необходимо представить также источник такой информации.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В этой части представляется объявление о том, что в течение всего срока применения проспекта нижеупомянутая информация и документы/ их копии будут доступны общественности:

- 1) устав эмитента;
- 2) экспертные заключения или отчеты, независимые оценки и аналитические материалы, которые подготовлены по заказу эмитента и которые полностью или частично использованы в проспекте.

Необходимо также указать, каким способом - электронным или бумажным - обеспечивается доступность каждого из этих документов. Если доступность обеспечивается электронным способом, то указываются электронные адреса, если бумажным – указываются соответствующие адреса, по которым можно их приобрести.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРОИЗВОДНЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ

1. ФАКТОРЫ РИСКА

В этой части наглядным образом раскрываются те факторы риска, которые необходимы для оценки рыночного риска производных ценных бумаг (разрешенных к торговле на регулируемом рынке). Данная информация должна быть представлена под заглавием “ФАКТОРЫ РИСКА”. Здесь дается предупреждение о том, что возможны случаи, когда инвесторы могут полностью или частично потерять свои инвестиции. Если ответственность инвестора не ограничивается лишь суммой его инвестиции, то об этом также указывается, а также дается описание тех обстоятельств, при которых может возникнуть эта дополнительная ответственность, и указывается ее финансовое воздействие.

2. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1) Цель предложения и использование привлекаемых средств

Здесь представляется цель предложения и, по мере возможности, чистая сумма вероятных для привлечения средств, разделенная по предусматриваемым направлениям использования. Направления необходимо распределить по их приоритетности. Под понятием чистая сумма подразумевается разность между полученной валовой суммой и затратами на ее получение.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ПРЕДЛАГАЕМЫХ ПРОИЗВОДНЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ (РАЗРЕШЕННЫХ К ТОРГОВЛЕ НА РЕГУЛИРУЕМОМ РЫНКЕ)

1) Информация о производных ценных бумагах

Здесь представляется:

- а) Вид и класс производных ценных бумаг, включая идентификационный код ценной бумаги (ISIN) или иной подобный код (при наличии).
- б) Ясное, целостное и всестороннее разъяснение, которое поможет инвестору понять, каким образом может измениться величина его инвестиции в зависимости от величины актива или показателя, лежащего в основе производной ценной бумаги.
- в) Страна, согласно законодательству которой были выпущены данные производные ценные бумаги.
- г) Форма производных ценных бумаг (документарная или недокumentарная). В случае недокumentарных производных ценных бумаг необходимо указать наименование того лица, который ведет реестр этих недокumentарных ценных бумаг.
- д) Номинальная стоимость производной ценной бумаги и валюта выпуска.
- е) Информация о классификации предлагаемых производных ценных бумаг (разрешенных к торговле на регулируемом рынке) с точки зрения очередности (субординированности) погашения обязательств эмитента. Также информация о том, в каких случаях возможна реклассификация этих производных ценных бумаг.
- ж) Описание прав, вытекающих из производной ценной бумаги (включая ограничения прав), и процесс реализации этих прав.
- з) Если предлагаемые производные ценные бумаги являются новым выпуском – краткое содержание решения компетентного органа об этом новом выпуске.
- и) День выпуска производной ценной бумаги.
- к) Дата погашения или истечения срока.
- л) Дата реализации или расчета (окончательного расчета).
- м) Описание процесса окончательного расчета.
- н) Описание процесса получения выгоды от производной ценной бумаги, дата выплаты или обслуживания выгоды, а также описание метода расчета выгоды.
- о) Ограничения свободного обращения производных ценных бумаг.
- п) Полное и подробное описание порядка налогообложения доходов от производных ценных бумаг.

2) Информация об активе или показателе, лежащем в основе производной ценной бумаги

В этой части представляется:

- а) Цена реализации или расчета лежащего в основе актива или показателя.

- б) Нижеследующая информация о лежащем в основе активе или показателе:
1. адрес источника информации о динамике и колебаниях лежащего в основе актива или показателя, проявленные за последнее время;
 2. если лежащий в основе актив является ценной бумагой, то указывается эмитент и идентификационный код ценной бумаги (ISIN) или иной подобный код (при наличии);
 3. если лежащий в основе показатель является индексом, указывается наименование и описание этого индекса, а также указывается адрес источника информации об этом индексе;
 4. если лежащий в основе показатель является процентной ставкой, дается ее описание;
 5. если в основе лежит иной актив или показатель, указывается наименование и адрес источника информации о них.

4. СРОКИ И УСЛОВИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1) Условия предложения, статистика предложения, ожидаемый график и те действия, которые необходимы для того, чтобы воспользоваться предложением

В этой части представляется следующая информация:

- а) Общий объем выпуска и/или предложения. Если объем предложения или выпуска еще не решен, указывается срок опубликования сведений об окончательном объеме предложения, а также методы или условия определения объема.
- б) Начало и конец предложения (включая любые возможные изменения сроков).
- в) Подробное описание того, как обратиться для того, чтобы воспользоваться предложением, то есть шаги, предпринимаемые лицом, решившим принять предложение и инвестировать в производные ценные бумаги.
- г) Максимальные и минимальные суммы, которые могут быть указаны в заявках на приобретение (подписку). Эти предельные величины могут быть указаны или как допустимые минимальные и максимальные количества производных ценных бумаг, или как допустимые минимальные и максимальные валовые суммы их приобретения.
- д) Способы и сроки выплат по ценным бумагам (периодичность, банковские счета и т.д.), а также способы и сроки получения производных ценных бумаг.
- е) Полное описание формы и сроков опубликования результатов предложения.

2) План размещения

В этой части представляется следующая информация:

- а) Какой группе инвесторов направлено предложение (общественности, институциональным инвесторам, стране, региону и т.д.). Если предложение делается в 2 и более странах одновременно, и предусмотрен определенный транш именно для этих стран, то об этом указывается.
- б) Каким образом инвесторы информируются об удовлетворении своих заявок.

3) Цена предложения

В этой части представляется следующая информация:

Цена, по которой будут предлагаться производные ценные бумаги. Если цена не известна, необходимо указать максимальную цену предложения и метод или условия определения окончательной цены, а также описание процесса раскрытия цены предложения. Здесь надо представить также те расходы и налоги, которые будут взиматься с подписчика или покупателя.

4) Размещение

В этой части представляется следующее:

- а) Наименования и места нахождения тех лиц, которые осуществляют гарантированное размещение (андеррайтинг).
- б) Наименования и места нахождения тех лиц, которые согласились осуществить негарантированное размещение, в том числе, размещение по принципу “приложения максимальных усилий”.
- в) Дата заключения или предусматриваемая дата заключения договора о гарантированном размещении (андеррайтинге).
- г) Наименования, места нахождения и номера банковских счетов тех банков, где можно осуществить выплаты по производным ценным бумагам, а также наименования и места нахождения тех кастодианов, где можно открыть счета для ценных бумаг.

5. РАЗРЕШЕНИЕ К ТОРГОВЛЕ И ОРГАНИЗАЦИЯ ТОРГОВЛИ

В этой части представляется следующая информация:

1) Будет ли в дальнейшем заявлено на получение разрешения к торговле предлагаемыми ценными бумагами на регулируемом рынке (с указанием также наименования рынка). Здесь необходимо указать, что заявление на получение разрешения к торговле может быть также и отклонено. Если возможно, надо указать также ожидаемую дату разрешения к торговле.

- 2) Наименования тех рынков (насколько они известны эмитенту), где тот же класс предлагаемых ценных бумаг или ценных бумаг, подлежащих к разрешению к торговле, уже разрешены к торговле.
- 3) Наименования тех лиц, у которых есть обязательство обеспечения ликвидности на вторичном рынке по части предлагаемых производных ценных бумаг или ценных бумаг, подлежащих разрешению к торговле (выступить в качестве создателя рынка) - с представлением основных условий этого обязательства.

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 1) Если в связи с информацией, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, привлекался какой-либо консультант, то указывается сфера компетенции этого консультанта.
- 2) Указывается о том, какая часть информации эмитента, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, была проверена независимым аудитором и имеется ли аудиторское заключение по этой части. Если аудиторское заключение имеется, то представляется его краткое содержание, или оно излагается полностью.
- 3) Если источником для информации, представляемой в соответствии с настоящим Приложением, послужили третьи лица, то необходимо представить гарантию того, что информация этих третьих лиц изложена в проспекте в точности и без каких-либо упущений, что могло исказить суть этой информации. Необходимо представить также источник такой информации.
- 4) Указать, собирается ли эмитент постоянно давать раскрытие информации. Если эмитент указывает, что у него есть такое намерение, то он должен также указать, какую информацию будет раскрывать и где можно будет ее получать.

ИНФОРМАЦИЯ О ЛЕЖАЩИХ В ОСНОВЕ АКЦИЯХ
(Для случаев, установленных в главе 14)

Описывается лежащая в основе акция, в частности:

1. Вид и класс акций.
2. Страна, согласно законодательству которой были выпущены данные акции.
3. Форма акций (документарная или недокumentарная). В случае недокumentарных акций необходимо указать наименование того лица, который ведет реестр этих недокumentарных акций.
4. Валюта выпуска.
5. Описание прав, вытекающих из акций (включая ограничения прав), и процесс реализации этих прав, в частности:
 - 1) право получения дивидендов (конкретный день получения, ограничения для получения дивидендов, процедура получения дивидендов нерезидентами, методы расчета дивидендов, периодичность и способы выплат);
 - 2) право голоса;
 - 3) преимущественное право при размещении акций одного и того же класса;
 - 4) право участия в прибыли компании;
 - 5) получения доли оставшегося имущества в случае ликвидации;
 - 6) право требования выкупа;
 - 7) право конвертации.
 - 6) Если предлагаемые лежащие в основе акции являются новым выпуском – краткое содержание решения компетентного органа об этом новом выпуске.
 - 7) Где и когда акции были или будут разрешены к торговле.
 - 8) Ограничения свободного обращения ценных бумаг.
 - 9) Описание обязанности обязательного предложения о сдаче акций и тех случаев, когда подобная обязанность отсутствует.
 - 10) Полное и подробное описание порядка налогообложения доходов от акций.

ИНФОРМАЦИЯ О ГАРАНТИИ

1. ХАРАКТЕР ГАРАНТИИ

Поскольку гарантия предполагает гарантирование обязательств по облигациям и/или по выплате процентов, равно как и гарантирование прочих обязательств, здесь необходимо дать подробное описание того, каким образом данная гарантия будет своевременно и должным образом выполнена.

2. СФЕРА ГАРАНТИИ

Подробно описать сферу, условия и сроки выполнения гарантии. Здесь необходимо описать, что предусмотрено договором о гарантии при нарушении какого-либо условия этого договора.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ГАРАНТИРУЮЩЕМ ЛИЦЕ

Здесь гарантирующее лицо должно раскрыть информацию о себе, установленную Приложениями 8, 10 или 11, в зависимости от того, обязательства по какому виду ценных бумаг он гарантирует. Если гарант является физическим лицом, то указанная в данном параграфе информация раскрывается по мере надобности.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В этой части указываются места или пути получения доступа общественности к основным договорам и документам, относящимся к гарантированию.

ПРИЛОЖЕНИЕ 15
к Положению 4/04 “Проспект и отчеты подотчетных эмитентов”,
утвержденного решением номер 68-Н
Совета Центрального банка Республики Армения
11-го марта 2008 года

ЗАЯВКА НА РЕГИСТРАЦИЮ ПРОСПЕКТА (ПРОСПЕКТА ТОРГОВЛИ)

*Председателю Центрального банка
Республики Армения*

Уважаемый _____

Прошу зарегистрировать пропект (проспект торговли) _____
(наименование организации)

В соответствии с законами и прочими правовыми актами Республики Армения прилагаю документы, необходимые для регистрации проспекта (проспекта торговли).

Прилагается _____ страниц.

Заявитель:

(имя, фамилия, подпись, средства связи, местонахождение правомочного лица организации)

_____ 200 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 16

**к Положению 4/04 “Перспектив и отчетов подотчетных эмитентов”,
утвержденного решением номер 68-Н
Совета Центрального банка Республики Армения
11-го марта 2008 года**

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ПРИЗНАНИИ СЕКРЕТНОСТИ

Уважаемый _____

Прошу признать секретность следующих прилагаемых сведений (документов):

н/с	Список представляемых сведений/документов	Количество страниц	Наименование и дата представления проспекта/проспекта торговли, из которых исключено данное сведение/документ	Период времени, в течение которого представляемое сведение/документ считается секретным (день/месяц/год)

Подробное описание обстоятельств и причин, из-за которых необходимо исключение опубликования/раскрытия прилагаемых сведений/документов
Имя, фамилия и номер телефона лица, с которым можно связаться относительно представляемых сведений или документов

(Имя, фамилия, подпись заявителя)

_____ 200 г.

к Положению 4/04 “Перспектив и отчетов подотчетных эмитентов”,
утвержденного решением номер 68-Н
Совета Центрального банка Республики Армения
11-го марта 2008 года

☐ О процессе размещения

☐ О результатах размещения

Местонахождение эмитента и почтовый адрес, средства связи

--

/ _ / _ / _ /
(*ḍama*)

КОНЕЦ

/ / /

 (dama)

/ ____ / ____ / ____ /
(dama)

конец

/ ____ / ____ / ____
(dama)

Вид оплаты	Единовременная выплата		Выплата в разные сроки	
	количество	сумма (отметить валюту)	количество	Фактически выплаченная сумма (отметить валюту)
В валюте РФ				
В инвалюте				
Недвижимостью,				
в том числе ценными бумагами				

Ответственное лицо _____

(имя, фамилия) (должность) (подпись)

200 г.

Если выплаты по ценным бумагам осуществлены более чем в одной валюте, то необходимо указать среднюю цену проданных ценных бумаг и цену публичного размещения по каждой валюте.