

Зарегистрировано в Национальном реестре правовых актов

Республики Беларусь 24 августа 2016 г. N 8/31210

ПОСТАНОВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
13 июня 2016 г. N 43

О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53,
от 28.04.2018 N 26, от 03.09.2018 N 64, от 30.04.2019 N 23,
от 01.04.2021 N 25)

На основании абзаца двенадцатого части первой статьи 8 Закона Республики Беларусь от 5 января 2015 г. N 231-З "О рынке ценных бумаг" и пункта 10 Положения о Министерстве финансов Республики Беларусь, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31 октября 2001 г. N 1585, Министерство финансов Республики Беларусь **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:
(преамбула в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

1. Утвердить Инструкцию о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг (прилагается).
(п. 1 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

2. Признать утратившим силу постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 21 декабря 2010 г. N 157 "О некоторых вопросах представления и публикации участниками рынка ценных бумаг отчетности и иной информации" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2011 г., N 12, 8/23164).

3. Настоящее постановление вступает в силу через месяц после его официального опубликования.

Первый заместитель Министра	М.Л.Ермолович
-----------------------------	---------------

УТВЕРЖДЕНО
Постановление
Министерства финансов
Республики Беларусь
13.06.2016 N 43

ИНСТРУКЦИЯ
О ПОРЯДКЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53,
от 28.04.2018 N 26, от 03.09.2018 N 64, от 30.04.2019 N 23,
от 01.04.2021 N 25)

ГЛАВА 1
ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая Инструкция определяет порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг,

включая представление отчетности, участниками рынка ценных бумаг.

2. Для целей настоящей Инструкции используются термины и их определения в значениях, установленных Законом Республики Беларусь "О рынке ценных бумаг", Законом Республики Беларусь от 9 декабря 1992 г. N 2020-XII "О хозяйственных обществах", Указом Президента Республики Беларусь от 11 мая 2017 г. N 154 "О финансировании коммерческих организаций под уступку прав (требований)". (п. 2 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

3. Действие настоящей Инструкции распространяется на следующих участников рынка ценных бумаг, действующих на территории Республики Беларусь:

эмитентов, за исключением Национального банка, Министерства финансов, местных исполнительных и распорядительных органов (далее - эмитенты);
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

эмитентов-нерезидентов, эмиссионные ценные бумаги которых допущены к размещению и (или) обращению на территории Республики Беларусь (далее - эмитенты-нерезиденты);

профессиональных участников рынка ценных бумаг (далее - профучастники);

лиц, ставших владельцами 5 и более процентов простых (обыкновенных) акций одного эмитента от общего количества эмитированных этим акционерным обществом простых (обыкновенных) акций (далее - владельцы крупных пакетов акций).

4. Участники рынка ценных бумаг раскрывают, в том числе путем представления, периодическую отчетность и оперативную информацию, в том числе информацию о существенных фактах (событиях, действиях) (далее - оперативная информация). В составе периодической отчетности и оперативной информации участники рынка ценных бумаг обязаны раскрывать полные и достоверные сведения в соответствии с законодательством и требованиями настоящей Инструкции.

5. Раскрытие информации путем ее размещения на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг в соответствии с настоящей Инструкцией осуществляется участником рынка ценных бумаг, обязанным в соответствии с Законом Республики Беларусь "О рынке ценных бумаг" и настоящей Инструкцией раскрывать информацию указанным способом, либо депозитарием, брокером или доверительным управляющим, с которым таким участником заключен договор на оказание услуг по размещению информации на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг.
(в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

6. Периодическая отчетность, составляемая ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца, следующего за отчетным (далее - ежемесячный отчет), представляется не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного месяца, если иной срок не установлен настоящей Инструкцией.

Периодическая отчетность, составляемая ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября по итогам отчетного квартала нарастающим итогом с начала года (далее - ежеквартальный отчет), представляется не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала.

Периодическая отчетность, составляемая по состоянию на 1 января года по итогам финансового года, следующего за отчетным, утвержденная в порядке, установленном законодательством (далее - годовой отчет), представляется не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, за исключением информации, указанной в абзацах третьем, четвертом подпункта 13.2 пункта 13 настоящей Инструкции, которая представляется не позднее тридцати пяти календарных дней со дня окончания отчетного года.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Ежемесячный, ежеквартальный, годовой отчеты представляются:

профучастниками, эмитентами облигаций, акционерными обществами, являющимися банками, небанковскими кредитно-финансовыми организациями, страховыми организациями, специальными финансовыми организациями, а также акционерными обществами с местом нахождения на территории Минской области, г. Минска - в Департамент по ценным бумагам Министерства финансов (далее - Департамент по ценным бумагам);
(в ред. постановлений Минфина от 03.09.2018 N 64, от 30.04.2019 N 23)

иными акционерными обществами - в территориальные органы Министерства финансов по ценным бумагам по территориальной принадлежности (далее - территориальный орган по ценным бумагам).
(в ред. постановлений Минфина от 03.09.2018 N 64, от 30.04.2019 N 23)
(п. 6 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

7. Периодическая отчетность не раскрывается эмитентами и профучастниками, в отношении которых принято решение о ликвидации, а также возбуждено производство по делу об экономической несостоятельности (банкротстве).
(п. 7 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

ГЛАВА 2 ПЕРИОДИЧЕСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

8. Акционерными обществами представляются:

8.1. в составе ежеквартального (годового) отчета открытыми акционерными обществами:
(в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

форма 1 "Информация об акционерном обществе и его деятельности" согласно приложению (далее - форма 1) <*>;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

бухгалтерский баланс <*>;

отчет о прибылях и убытках <*>;

форма 2 "Информация об аффилированных лицах" согласно приложению (далее - форма 2) <*>. (в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информация, указанная в абзацах третьем, четвертом части первой настоящего подпункта, не представляется открытыми акционерными обществами - страховыми организациями, банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, иными открытыми акционерными обществами, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

8.2. в составе годового отчета закрытыми акционерными обществами:

форма 1 <*>;

форма 2 <*>;

(пп. 8.2 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

8.3. ежеквартальный и (или) годовой отчет представляется лицом, ответственным за подготовку отчета, нарочным либо заказной корреспонденцией. Информация, перечисленная в подпунктах 8.1, 8.2 настоящего пункта и включенная в состав ежеквартального и (или) годового отчета, представляется в электронном виде (на магнитном (цифровом) носителе) в формате MS Excel, а также распечатывается, заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера либо руководителя организации или индивидуального предпринимателя, оказывающих акционерному обществу услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц.
(в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

<*> Для заполнения форм 1 и 2 используются файлы шаблонов MS Excel, представленные на официальном сайте Министерства финансов в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://minfin.gov.by/securities_department/background/.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

<*> Если иное не установлено законодательными актами, представляется форма согласно приложениям 1 и 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность", утвержденному постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12 декабря 2016 г. N 104.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 30.04.2019 N 23)

9. Открытое акционерное общество раскрывает годовой отчет, включающий информацию, предусмотренную пунктами 4 - 10, 13, 14 формы 1 <*>, бухгалтерский баланс <*>, отчет о прибылях и убытках <*>, отчет об изменении собственного капитала <*>, отчет о движении денежных средств <*>, аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности), не позднее одного месяца после его утверждения в порядке, установленном законодательством о хозяйственных обществах, путем размещения на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг, а также путем опубликования в печатных средствах массовой информации либо размещения на официальном сайте открытого акционерного общества в глобальной компьютерной сети Интернет (далее - официальный сайт общества) (при его наличии) или на официальном сайте центрального депозитария ценных бумаг (далее - центральный депозитарий) в глобальной компьютерной сети Интернет (далее - официальный сайт центрального депозитария).
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

В случае раскрытия годового отчета путем опубликования в печатных средствах массовой информации публикуется только информация, предусмотренная пунктами 4 - 10, 13, 14 формы 1 <*>.

Информация, размещенная на официальных сайтах, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение пяти лет с даты ее размещения.
(п. 9 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

<*> Для заполнения форм 1 и 2 используются файлы шаблонов MS Excel, представленные на официальном сайте Министерства финансов в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://minfin.gov.by/securities_department/background/.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 30.04.2019 N 23)

<*> Если иное не установлено законодательными актами, публикуется (размещается) форма согласно приложениям 1 - 4 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность", либо форма согласно приложениям 1 - 4 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11 января 2010 г. N 2, либо форма согласно приложениям 1 - 4 к Инструкции по составлению годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденной постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 9 ноября 2011 г. N 507.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 30.04.2019 N 23, от 01.04.2021 N 25)

10. Эмитентами облигаций, за исключением эмитентов облигаций, являющихся страховыми организациями, банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, эмитентов облигаций, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций, до даты фактического погашения облигаций:
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

10.1. в составе ежемесячного отчета эмитентами облигаций, исполнение обязательств по которым не обеспечено (за исключением специальных финансовых организаций), а также обеспечено страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций, представляется расчет о стоимости чистых активов организации по состоянию на первое число каждого месяца по форме согласно приложению 1 к Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11 июня 2012 г. N 35. Данная информация не представляется профучастниками;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

10.2. в составе ежеквартального (годового) отчета представляется бухгалтерский баланс <*>, отчет о прибылях и убытках <*>.

Дополнительно представляется:

информация об аудиторском заключении по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности), которая должна содержать: дату аудиторского заключения; реквизиты аудиторской организации, аудитора - индивидуального предпринимателя (наименование организации (для индивидуального предпринимателя - фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется); местонахождение (для организации - юридический адрес, для индивидуального предпринимателя - место жительства); сведения о государственной регистрации (дату государственной регистрации, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей), период, за который проводился аудит; аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской (финансовой) отчетности - сведения о данных нарушениях, дату и источник опубликования аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности в полном объеме (далее - информация об аудиторском заключении по бухгалтерской (финансовой) отчетности), эмитентами облигаций, являющимися хозяйственными обществами - в составе годового отчета, иными эмитентами облигаций - не позднее 1 июля;

форма 1-СФО "Информация о деятельности специальной финансовой организации" согласно приложению (далее - форма 1-СФО) <*> в составе ежеквартального отчета по состоянию на 1 июля и годового отчета эмитентами облигаций, являющимися специальными финансовыми организациями. (в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Требования части первой и абзаца второй части второй настоящего подпункта не распространяются на эмитентов облигаций, представивших ежеквартальный (годовой) отчет в соответствии с требованиями подпункта 8.1 пункта 8 настоящей Инструкции;

<*> Если иное не установлено законодательными актами, представляется форма согласно приложениям 1 и 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность".

<*> Для заполнения формы 1-СФО используется файл шаблона MS Excel, представленный на официальном сайте Министерства финансов в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://minfin.gov.by/securities_department/background/. (в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

10.3. информация, перечисленная в подпунктах 10.1 и 10.2 настоящего пункта, представляется в электронном виде (на магнитном (цифровом) носителе) в формате MS Excel, а также распечатывается, заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера либо руководителя организации или индивидуального предпринимателя, оказывающих эмитенту облигаций услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц и представляется нарочным либо заказной корреспонденцией. (п. 10 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

11. Эмитент облигаций раскрывает ежеквартальный отчет, содержащий бухгалтерский баланс <*> и отчет о прибылях и убытках <*>, не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала, годовой отчет, содержащий бухгалтерский баланс <*>, отчет о прибылях и убытках <*>, аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) - не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, путем размещения на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг, а также путем опубликования в печатных средствах массовой информации либо размещения на своем официальном сайте в глобальной компьютерной сети Интернет (далее - официальный сайт эмитента облигаций) (при его наличии) или на официальном сайте центрального депозитария.

В случае раскрытия годового отчета путем опубликования в печатных средствах массовой информации публикуется информация об аудиторском заключении, установленная абзацем вторым части второй подпункта 10.2 пункта 10 настоящей Инструкции.

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) раскрывается эмитентами облигаций, являющимися хозяйственными обществами, - в составе годового отчета, иными эмитентами облигаций - не позднее 1 июля.

Требования к раскрытию годового отчета, установленные частями первой - третьей настоящего пункта, не распространяются на эмитентов облигаций, являющихся открытыми акционерными обществами, раскрывшими годовой отчет в соответствии с требованиями пункта 9 настоящей Инструкции. (часть четвертая п. 11 в ред. постановления Минфина от 03.09.2018 N 64)

Информация, размещенная на официальных сайтах, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до погашения облигаций. (п. 11 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

<*> Если иное не установлено законодательными актами, представляется форма согласно приложениям 1 и 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность", либо форма согласно приложениям 1 и 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций, либо форма согласно приложениям 1 и 2 к Инструкции по составлению годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности. (в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

12. Эмитенты-нерезиденты раскрывают годовой отчет на одном из государственных языков Республики Беларусь (верность перевода или подлинность подписи переводчика должна быть засвидетельствована нотариально) не позднее тридцати календарных дней с даты его утверждения или раскрытия в соответствии с законодательством иностранного государства, являющегося местом учреждения эмитента-нерезидента либо местом государственной регистрации или иной регистрации эмиссионных ценных бумаг эмитента-нерезидента, а если таковым является международная организация - его учредительными или внутренними документами.

В составе годового отчета эмитент-нерезидент раскрывает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, годовую консолидированную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, а также аудиторское заключение иностранного аудитора (иностранной аудиторской организации), который (которая) в соответствии с иностранным правом может проверять такую отчетность, или белорусского аудитора - индивидуального предпринимателя (белорусской аудиторской организации).

Эмитент-нерезидент раскрывает годовой отчет путем его размещения на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг, а также путем размещения на официальном сайте организатора торговли ценными бумагами, допустившего эмиссионные ценные бумаги эмитента-нерезидента к торгам, в глобальной компьютерной сети Интернет (далее - официальный сайт организатора торговли). Информация, размещенная на официальном сайте организатора торговли, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение пяти лет с даты ее размещения (в случае допуска к размещению и (или) обращению акций, эмитированных эмитентом-нерезидентом) либо до погашения облигаций, эмитированных эмитентом-нерезидентом.

13. Профучастниками представляются:

13.1. в составе ежемесячного отчета:

информация о размере собственного капитала (чистых активов) по состоянию на первое число каждого месяца по форме согласно приложению 3 к Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов;

информация о сумме заемных средств профучастника;

информация о наличии (отсутствии) невыполненных обязательств перед кредиторами и по платежам в бюджет;

форма 3 "Информация о ценных бумагах, владельцами которых являются нерезиденты Республики

Беларусь" согласно приложению (далее - форма 3) <*>. Информация представляется депозитариями (за исключением депозитариев в случае отсутствия у них счетов "депо", открытых нерезидентам, либо отсутствия на таких счетах "депо" ценных бумаг);
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

форма 3-ОРЦБ "Информация о сделках, совершенных в торговой системе организатора торговли ценными бумагами" согласно приложению (далее - форма 3-ОРЦБ). Информация представляется организатором торговли не позднее трех рабочих дней после окончания отчетного месяца;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

форма 3-НРЦБ "Информация о сделках, совершенных на неорганизованном рынке" согласно приложению (далее - форма 3-НРЦБ). Информация представляется открытым акционерным обществом "Белорусская валютно-фондовая биржа" не позднее четырех рабочих дней после окончания отчетного месяца.
(в ред. постановлений Минфина от 30.04.2019 N 23, от 01.04.2021 N 25)

Информация, указанная в абзацах втором - четвертом части первой настоящего подпункта, не представляется профучастниками, являющимися банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, иными профучастниками, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций;
(часть вторая пп. 13.1 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

13.2. в составе ежеквартального отчета:

форма 4 "Информация о деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг" согласно приложению (далее - форма 4) <*>;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

форма 5 "Информация о владельцах акций" согласно приложению (далее - форма 5) <*>;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

форма 2 <*> (не представляется профучастниками, не являющимися хозяйственными обществами);

13.3. в составе годового отчета:

документы, указанные в подпункте 13.2 настоящего пункта;

форма 6 "Информация о находящихся в собственности Республики Беларусь облигациях" согласно приложению (далее - форма 6) <*>. Информация представляется депозитариями;
(абзац введен постановлением Минфина от 30.04.2019 N 23)

бухгалтерский баланс <*>;

отчет о прибылях и убытках <*>;

информация об аудиторском заключении по бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Требования абзацев четвертого - шестого части первой настоящего подпункта не распространяются на профучастников, представивших годовой отчет в соответствии с требованиями подпункта 8.1 пункта 8 либо части первой и абзаца второго части второй подпункта 10.2 пункта 10 настоящей Инструкции, иных профучастников, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций;
(часть вторая пп. 13.3 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

<*> Для заполнения форм 2 - 6 используются файлы шаблонов MS Excel, представленные на официальном сайте Министерства финансов в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу:

http://minfin.gov.by/securities_department/background/.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

<*> Если иное не установлено законодательными актами, представляется форма согласно приложениям 1 и 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность".

13.4. информация, перечисленная в абзацах втором - пятом части первой подпункта 13.1, абзацах четвертом - шестом части первой подпункта 13.3 настоящего пункта, представляется в электронном виде в формате MS Excel (информация, указанная в абзацах третьем и четвертом части первой подпункта 13.1, абзаце шестом части первой подпункта 13.3 настоящего пункта, может быть представлена в формате MS Word) по электронной почте или на магнитном (цифровом) носителе, а также распечатывается, заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера либо руководителя организации или индивидуального предпринимателя, оказывающих профучастнику услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц и представляется нарочным либо заказной корреспонденцией.

Информация, перечисленная в абзацах шестом и седьмом части первой подпункта 13.1 настоящего пункта, представляется в электронном виде в формате MS Excel с использованием электронных защищенных каналов связи между организатором торговли и Департаментом по ценным бумагам.

Информация, указанная в абзацах втором и четвертом подпункта 13.2 настоящего пункта, представляется в электронном виде на магнитном (цифровом) носителе, а также распечатывается, заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера либо руководителя организации или индивидуального предпринимателя, оказывающих профучастнику услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц и представляется нарочным либо заказной корреспонденцией.

Информация, указанная в абзаце третьем подпункта 13.2, абзаце третьем части первой подпункта 13.3 настоящего пункта, представляется депозитариями на магнитном (цифровом) носителе в формате MS Excel работником депозитария, уполномоченным на представление такой информации (нарочным), с приложением сопроводительного письма, подписанного руководителем депозитария.
(пп. 13.4 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

14. Профучастник не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, раскрывает годовой отчет, утвержденный в порядке, установленном законодательством, путем размещения формы 4 <*> (за исключением разделов 3, 6, строк 086 и 087 раздела 7), бухгалтерского баланса <*>, отчета о прибылях и убытках <*>, отчета об изменении собственного капитала <*>, аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг, а также путем опубликования в печатных средствах массовой информации либо размещения на официальном сайте профучастника в глобальной компьютерной сети Интернет (далее - официальный сайт профучастника) (при его наличии) или на официальном сайте центрального депозитария.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Бухгалтерский баланс <*>, отчет о прибылях и убытках <*>, отчет об изменении собственного капитала <*>, аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрываются профучастниками, являющимися открытыми акционерными обществами, раскрывшими годовой отчет в соответствии с требованиями пункта 9 настоящей Инструкции.

Информация, размещенная на официальных сайтах, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение пяти лет с даты ее размещения.

<*> Для заполнения формы 4 используется файл шаблона MS Excel, представленный на официальном сайте Министерства финансов в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://minfin.gov.by/securities_department/background/.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

<*> Если иное не установлено законодательными актами, публикуется (размещается) форма согласно приложениям 1 - 3 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности

"Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо форма согласно приложениям 1 - 3 к Инструкции по составлению годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

15. Ежемесячный, ежеквартальный, годовой отчет (далее - отчет), представленный или раскрытый с нарушением требований настоящей Инструкции, считается соответственно не представленным или не раскрытым (за исключением случаев представления или раскрытия отчета с нарушением установленных сроков).

В случае несоответствия представленного отчета требованиям настоящей Инструкции Департамент по ценным бумагам или территориальный орган по ценным бумагам не позднее десяти рабочих дней с даты получения отчета направляет участнику рынка ценных бумаг, представившему такой отчет (за исключением представления отчета нарочным), письменное уведомление о несоответствии отчета требованиям законодательства с указанием на несоответствия (далее - уведомление). В случае представления отчета нарочным отчет возвращается представителю участника рынка ценных бумаг.

Участник рынка ценных бумаг в течение десяти рабочих дней с даты получения уведомления (возврата отчета) должен представить исправленный отчет в орган, направивший такое уведомление (осуществивший возврат отчета), а также раскрыть исправленный отчет в порядке, установленном настоящей главой.

ГЛАВА 3 ОПЕРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

16. Акционерное общество раскрывает информацию:

16.1. о совершенных им сделках с 5 и более процентами простых (обыкновенных) акций собственной эмиссии (за исключением сделок, совершенных в процессе размещения акций).
(в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

Информация акционерного общества о сделках, объем каждой из которых составил 5 и более процентов эмитированных им простых (обыкновенных) акций, раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты зачисления простых (обыкновенных) акций на счет "депо" (списания простых (обыкновенных) акций со счета "депо") акционерного общества и должна содержать:

полное наименование и местонахождение акционерного общества;

дату зачисления простых (обыкновенных) акций на счет "депо" (списания простых (обыкновенных) акций со счета "депо");

количество приобретенных (отчужденных) простых (обыкновенных) акций, способ и цель их приобретения (отчуждения), а также долю (в процентах) приобретенных или отчужденных простых (обыкновенных) акций в общем количестве эмитированных акционерным обществом простых (обыкновенных) акций;

16.2. об аннулировании части выпуска (сокращении количества) акций акционерного общества.
(часть первая пп. 16.2 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты получения акционерным обществом письма Департамента по ценным бумагам или территориального органа по ценным бумагам о внесенных изменениях в Государственный реестр ценных бумаг и должна содержать:

полное наименование и местонахождение акционерного общества;

дату внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг;

размер уставного фонда и количество акций, на которые разделен уставный фонд акционерного общества, после внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг;

16.3. о формировании реестра владельцев ценных бумаг (далее, если не предусмотрено иное, - реестр акционеров).

Информация раскрывается не позднее семи рабочих дней с даты принятия уполномоченным органом акционерного общества решения, установившего дату формирования реестра акционеров для составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров.
(в ред. постановления от 28.12.2017 N 53)

В информации должны быть указаны:

полное наименование и местонахождение акционерного общества;

наименование уполномоченного органа акционерного общества и дата принятия им решения, в соответствии с которым осуществляется формирование реестра акционеров;

дата, на которую осуществляется формирование реестра акционеров.

Требования настоящего подпункта не распространяются на акционерные общества, состоящие из одного акционера;

16.4. о выплате дивидендов по акциям.

Информация раскрывается не позднее семи рабочих дней с даты принятия общим собранием акционеров решения, в соответствии с которым осуществляется выплата дивидендов по акциям, и должна содержать:

(в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

полное наименование и местонахождение акционерного общества;

дату принятия решения общего собрания акционеров, в соответствии с которым осуществляется выплата дивидендов по акциям;

дивиденды, начисленные на одну акцию (указывается по простым и привилегированным акциям (типам привилегированных акций));

срок и порядок выплаты дивидендов по акциям.

17. Эмитент облигаций раскрывает информацию:

17.1. о фактах неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств по облигациям, указанных в решении о выпуске облигаций и (или) в проспекте эмиссии облигаций.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней после наступления соответствующей даты исполнения обязательств (даты начала погашения облигаций, даты выплаты процентного дохода, даты приобретения эмитентом облигаций до окончания срока их обращения и т.п.) и должна содержать:

полное наименование и местонахождение эмитента облигаций;

номер выпуска облигаций;

государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска облигаций;

вид неисполненных (не надлежаще исполненных) обязательств;

количество облигаций данного выпуска, по которым эмитент облигаций не исполнил (не надлежаще исполнил) свои обязательства;

объем (сумма) неисполненных (не надлежаще исполненных) обязательств;

планируемую дату исполнения обязательств;

причину неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств;

сведения о собственниках имущества или участниках, владеющих более чем 25 процентами долей в уставном фонде (акций), членах совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа

эмитента облигаций, профучастнике, оказывавшем услуги эмитенту облигаций по подготовке проспекта эмиссии облигаций, консультационные услуги, услуги по размещению и (или) погашению облигаций, выплате дохода по облигациям, обязательства по которым не исполнены.

В случае неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств по облигациям эмитент облигаций не позднее последнего рабочего дня каждого месяца, следующего за месяцем, в котором произошел факт неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств по облигациям, раскрывает информацию о ходе исполнения таких обязательств (до исполнения обязательств в полном объеме);

17.2. о выбытии обеспечения исполнения обязательств по облигациям (в случае невозможности его замены).

Информация раскрывается не позднее двух месяцев после даты выбытия обеспечения и должна содержать:

полное наименование и местонахождение эмитента облигаций;

номер выпуска облигаций;

государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска облигаций;

дату выбытия обеспечения;

принятые меры по досрочному погашению облигаций (планируемая дата досрочного погашения);

17.3. о ходе погашения (досрочного погашения) облигаций (информация не раскрывается, если выпуск облигаций исключен из Государственного реестра ценных бумаг).
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 30.04.2019 N 23)

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней после даты начала погашения (досрочного погашения) облигаций данного выпуска, а также не ранее 60 и не позднее 80 календарных дней после окончания срока обращения облигаций данного выпуска и должна содержать:
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 30.04.2019 N 23)

полное наименование и местонахождение эмитента облигаций;

государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска облигаций;

количество погашенных облигаций;

информацию о состоянии счета "депо" эмитента в части погашенных бездокументарных облигаций;

17.4. о датах формирования реестра владельцев ценных бумаг (далее, если не установлено иное, - реестр владельцев облигаций).
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информация о датах формирования реестра владельцев облигаций раскрывается в случае принятия уполномоченным органом эмитента облигаций решения, установившего дату формирования реестра владельцев облигаций для составления списка лиц, имеющих право на получение дохода по облигациям и денежных средств при погашении (досрочном погашении) облигаций, не позднее двух рабочих дней с даты принятия такого решения и должна содержать:

полное наименование и местонахождение эмитента облигаций;

государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска облигаций;

наименование уполномоченного органа эмитента облигаций и дату принятия им решения, в соответствии с которым осуществляется формирование реестра владельцев облигаций;

дату, на которую осуществляется формирование реестра владельцев облигаций;

17.5. о выплате дохода по облигациям.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информация раскрывается в случае принятия уполномоченным органом эмитента облигаций решения, установившего дату (даты, период) выплаты дохода по облигациям не позднее чем за пять рабочих дней до даты выплаты (даты начала периода выплаты) дохода по облигациям, и должна содержать:

полное наименование и местонахождение эмитента облигаций;

государственный регистрационный номер (идентификационный номер) выпуска облигаций;

дату (даты, период) и порядок выплаты дохода по облигациям;

17.6. о фактах непоступления (неполного поступления) специальной финансовой организации денежных средств от должника (должников) по выделенным активам.

Информация раскрывается специальной финансовой организацией не позднее десяти рабочих дней после истечения срока поступления денежных средств от должника (должников) в случае, если такое непоступление денежных средств может повлечь неисполнение специальной финансовой организацией обязательств по облигациям, и должна содержать:

полное наименование и местонахождение специальной финансовой организации;

порядковый номер выпуска и государственный регистрационный номер облигаций, исполнение обязательств по которому осуществляется за счет выделенных активов, по которым не поступили денежные средства от должника (должников);

вид выделенного актива, по которому не поступили денежные средства от должника (должников);

сведения о должнике (должниках) (наименование юридического (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), физического лица), местонахождение юридического лица (место жительства физического лица));

сумму денежных средств, не поступивших от должника (должников);

планируемую дату поступления денежных средств от должника (должников) (при наличии такой информации);

причину неисполнения (неполного исполнения) должником (должниками) своих обязательств по перечислению денежных средств.

(пп. 17.6 введен постановлением Минфина от 28.12.2017 N 53)

18. Эмитент, являющийся хозяйственным обществом, раскрывает информацию:

18.1. о совершении крупной сделки.

Информация раскрывается не позднее семи рабочих дней с даты принятия решения о совершении крупной сделки и должна содержать:

(в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

полное наименование и местонахождение эмитента;

дату принятия решения о совершении сделки;

вид сделки (каждой из взаимосвязанных сделок);

предмет сделки;

сумму сделки (общую сумму взаимосвязанных сделок);

стоимость имущества, приобретаемого (отчуждаемого) по сделке;

балансовую стоимость активов (стоимость активов), определенную на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении такой сделки (стоимости активов);

18.2. о совершении сделки, в отношении которой имеется заинтересованность аффилированных лиц эмитента.

Информация раскрывается не позднее трех рабочих дней с даты принятия решения общего собрания участников или совета директоров (наблюдательного совета) эмитента о совершении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность аффилированных лиц эмитента, и должна содержать:
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

полное наименование и местонахождение эмитента;

дату принятия решения о совершении сделки;

вид сделки (каждой из взаимосвязанных сделок);

стороны сделки (каждой из взаимосвязанных сделок);

предмет сделки;

критерии заинтересованности в соответствии с частью первой статьи 57 Закона Республики Беларусь "О хозяйственных обществах" лиц, указанных в абзацах втором - четвертом части девятой статьи 57 Закона Республики Беларусь "О хозяйственных обществах";
(в ред. постановления Минфина от 01.04.2021 N 25)

сумму сделки (общую сумму взаимосвязанных сделок);

балансовую стоимость активов (стоимость активов), определенную на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении такой сделки (стоимости активов).

19. Эмитент, профучастник раскрывают информацию:

19.1. о своей реорганизации или ликвидации, а также о реорганизации или ликвидации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней:
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

в случае ликвидации - с даты, указанной в абзаце четвертом части третьей настоящего подпункта;

в случае реорганизации - с даты, указанной в абзаце четвертом части третьей настоящего подпункта, а также с даты, указанной в абзаце шестом части третьей настоящего подпункта.

Информация о реорганизации или ликвидации должна содержать:

полное наименование, местонахождение и почтовый адрес реорганизуемого (ликвидируемого) юридического лица (юридических лиц, участвующих в реорганизации);

способ реорганизации (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование);

наименование уполномоченного лица (органа), принявшего решение о реорганизации (ликвидации), и дату принятия такого решения;

порядок распределения акций среди участников акционерного общества при реорганизации;

дату государственной регистрации организации, созданной в результате реорганизации; дату внесения в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей записи о прекращении деятельности присоединенной организации;

полное наименование, местонахождение и учетный номер плательщика депозитария, с которым эмитентом, профучастником заключен депозитарный договор;

19.2. о возбуждении в отношении эмитента, профучастника производства по делу об экономической несостоятельности (банкротстве) (далее - банкротство).

(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информация раскрывается не позднее пяти рабочих дней с даты подачи эмитентом, профучастником заявления о банкротстве в экономический суд или получения извещения экономического суда о подаче такого заявления другими лицами.

(часть вторая пп. 19.2 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информация должна содержать:

наименование лица (органа), подавшего заявление о признании эмитента, профучастника банкротом;

дату подачи заявления в экономический суд о банкротстве;

основания подачи заявления.

19-1. Специализированный депозитарий выделенных активов раскрывает информацию:

19-1.1. об отказе в даче специальной финансовой организации согласия на распоряжение имуществом, входящим в состав выделенных активов (далее - согласие).

Информация раскрывается не позднее рабочего дня, следующего за днем отказа в даче согласия, и должна содержать:

полное наименование и местонахождение специальной финансовой организации;

дату принятия решения об отказе в даче согласия;

основания отказа в даче согласия;

19-1.2. о выявленных нарушениях в деятельности специальной финансовой организации.

Информация раскрывается не позднее рабочего дня, следующего за днем выявления нарушения, и должна содержать:

полное наименование и местонахождение специальной финансовой организации;

дату выявления нарушения;

дату совершения нарушения;

описание выявленного нарушения.

(п. 19-1 введен постановлением Минфина от 28.12.2017 N 53)

20. Эмитенты-нерезиденты раскрывают оперативную информацию, состав и объем которой определяются законодательством иностранного государства, являющегося местом учреждения эмитента-нерезидента либо местом государственной регистрации или иной регистрации эмиссионных ценных бумаг эмитента-нерезидента, а если таковым является международная организация - его учредительными или внутренними документами.

Оперативная информация, указанная в части первой настоящего пункта, раскрывается эмитентом-нерезидентом на одном из государственных языков Республики Беларусь (верность перевода или подлинность подписи переводчика должна быть засвидетельствована нотариально) не позднее тридцати календарных дней с даты ее утверждения или раскрытия в соответствии с законодательством иностранного государства, являющегося местом учреждения эмитента-нерезидента.

21. Раскрытие информации, указанной в пунктах 16 - 20 настоящей Инструкции, осуществляется:

21.1. путем размещения на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг, за исключением информации, указанной в подпунктах 17.1 - 17.3, 17.6 пункта 17, пункте 19-1 настоящей Инструкции; (в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

21.2. путем опубликования в печатных средствах массовой информации либо размещения на своем официальном сайте (при его наличии) либо на официальном сайте центрального депозитария, за

исключением информации, указанной в подпунктах 17.1 - 17.3, 17.6 пункта 17, пунктах 19-1, 20 настоящей Инструкции. Информация, размещенная на официальных сайтах, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение пяти лет с даты ее размещения; (в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

21.3. путем размещения информации, указанной в пункте 20 настоящей Инструкции, на официальном сайте организатора торговли, допустившего эмиссионные ценные бумаги эмитента-нерезидента к торгам. Информация, размещенная на официальном сайте организатора торговли, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе в течение пяти лет с даты ее размещения (в случае допуска к торгам акций) либо до погашения облигаций;

21.4. путем направления сообщения:

в Департамент по ценным бумагам, содержащего информацию, предусмотренную подпунктом 16.1 пункта 16, подпунктами 17.1 - 17.3, 17.6 пункта 17, пунктами 19-1, 20 настоящей Инструкции, а также профучастниками, эмитентами облигаций, акционерными обществами, являющимися банками, небанковскими кредитно-финансовыми организациями, страховыми организациями, специальными финансовыми организациями и акционерными обществами с местом нахождения на территории Минской области, г. Минска, содержащего информацию, предусмотренную пунктом 19 настоящей Инструкции; (в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 03.09.2018 N 64, от 30.04.2019 N 23)

в территориальный орган по ценным бумагам, содержащего информацию, предусмотренную пунктом 19 настоящей Инструкции, за исключением лиц, указанных в абзаце втором настоящего подпункта;

организатору торговли ценными бумагами, содержащего информацию, предусмотренную пунктами 17 (эмитентами биржевых облигаций) и 19 настоящей Инструкции, эмитентами, ценные бумаги которых допущены к торгам в торговой системе этого организатора торговли ценными бумагами, а также профучастниками, допущенными к участию в торгах в торговой системе этого организатора торговли ценными бумагами. (в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

22. Профучастник - организатор торговли ценными бумагами раскрывает:

локальные правовые акты, указанные в части четвертой статьи 36 Закона Республики Беларусь "О рынке ценных бумаг", изменения и (или) дополнения в эти акты; (в ред. постановления Минфина от 01.04.2021 N 25)

котировальный лист, информацию о включении в него (исключении из него) ценных бумаг;

сведения о ценах, в том числе о рыночных ценах на эмиссионные ценные бумаги, допущенные к торгам в торговой системе организатора торговли, рассчитанных в течение последних ста восьмидесяти календарных дней;

информацию о месте и времени проведения торгов, результатах торговых сессий, а также иную информацию, связанную с торгами ценными бумагами;

информацию о ценных бумагах, допущенных к торгам;

информацию о совершенных в торговой системе организатора торговли сделках, за исключением информации, относящейся к инсайдерской информации в соответствии с частью восьмой статьи 36 Закона Республики Беларусь "О рынке ценных бумаг";

иную информацию, определяемую организатором торговли.

Информация, указанная в абзаце втором части первой настоящего пункта, раскрывается на едином информационном ресурсе рынка ценных бумаг, а также на официальном сайте организатора торговли не позднее десяти рабочих дней до даты вступления в силу локальных правовых актов организатора торговли, изменений и (или) дополнений в эти акты. Информация, указанная в абзацах третьем - восьмом части первой настоящего пункта, раскрывается ежедневно в актуализированном виде. (в ред. постановления Минфина от 01.04.2021 N 25)

23. Владелец крупного пакета акций в течение пяти рабочих дней после даты зачисления простых

(обыкновенных) акций на его счет "депо" либо в течение тридцати дней после даты раскрытия информации, предусмотренной подпунктом 16.2 пункта 16 настоящей Инструкции, акционерным обществом, эмитировавшим простые (обыкновенные) акции, владельцем которых он является, раскрывает информацию о приобретении крупного пакета акций путем направления сообщения о владении крупным пакетом акций акционерному обществу, эмитировавшему эти акции, в Департамент по ценным бумагам, а в случае, если акции допущены к торгам в торговой системе организатора торговли ценными бумагами, также такому организатору торговли.

Аналогичным образом раскрывается информация в случае, если доля простых (обыкновенных) акций данного акционерного общества, имеющих у владельца крупного пакета акций, стала более 10, 15, 20, 25, 30, 50, 75 процентов простых (обыкновенных) акций, эмитированных данным акционерным обществом.

Сообщение о владении крупным пакетом акций должно содержать:

полное наименование и местонахождение (для юридических лиц), фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), место жительства (место пребывания), указанные в документе, удостоверяющем личность (для физических лиц и индивидуальных предпринимателей) владельца крупного пакета акций, контактный телефон;

полное наименование и местонахождение акционерного общества, владельцем простых (обыкновенных) акций которого он является;

дату и основание зачисления простых (обыкновенных) акций на счет "депо" владельца крупного пакета акций либо дату внесения изменений в Государственный реестр ценных бумаг в части сокращения количества акций акционерного общества, эмитировавших простые (обыкновенные) акции, владельцем которых он является;

цену (цены) приобретения одной простой (обыкновенной) акции (при наличии);

количество простых (обыкновенных) акций, поступивших в его владение (не указывается в случае сокращения количества акций акционерного общества);

общее количество простых (обыкновенных) акций, эмитированных данным акционерным обществом, имеющих у владельца, с учетом простых (обыкновенных) акций, поступивших в его владение в результате последней сделки, долю (в процентах) в общем количестве эмитированных акционерным обществом простых (обыкновенных) акций после совершения сделки и (или) в результате сокращения количества акций акционерного общества.

24. Сообщения, предусмотренные настоящей главой, представляются на бумажном носителе.

Сообщение, направляемое эмитентом либо профучастником, заверяется подписями руководителя эмитента либо профучастника и исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц. (в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

Сообщение, направляемое владельцем крупного пакета акций - физическим лицом или индивидуальным предпринимателем, заверяется подписью этого лица. Сообщение, направляемое владельцем крупного пакета акций - юридическим лицом, заверяется подписями руководителя этого юридического лица и исполнителя с указанием инициалов и фамилий вышеперечисленных лиц. (в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

25. Оперативная информация, раскрытая с нарушением требований настоящей главы, считается нераскрытой.

В случае несоответствия сообщения, направленного в Департамент по ценным бумагам, или в территориальный орган по ценным бумагам, или организатору торговли, требованиям настоящей главы Департамент по ценным бумагам, или территориальный орган по ценным бумагам, или организатор торговли не позднее пяти рабочих дней с даты получения такого сообщения направляет участнику рынка ценных бумаг, его направившему, письменное уведомление о несоответствии сообщения требованиям законодательства с указанием на несоответствия (далее - уведомление).

Участник рынка ценных бумаг в течение десяти рабочих дней с даты получения уведомления должен направить исправленное сообщение в орган, направивший ему уведомление, а также раскрыть

исправленное сообщение в порядке, установленном настоящей главой.

В случае направления сообщения в виде электронного документа уведомление может быть направлено участнику рынка ценных бумаг в виде электронного документа.

ГЛАВА 4 ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ 1 "ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"

25. Исключен. - Постановление Минфина от 30.04.2019 N 23.

25-1. Пункт 2 формы 1 заполняется на основании данных реестра акционеров, сформированного на последнюю дату отчетного периода. Сведения о руководящих работниках эмитента, не являющихся акционерами эмитента, не указываются.

По позиции "Руководитель" отражаются сведения о лице, возглавляющем коллегиальный исполнительный орган или осуществляющем функции единоличного исполнительного органа эмитента. По позиции "Главный бухгалтер" отражаются сведения о лице, выполняющем функции главного бухгалтера, либо руководителе организации или индивидуальном предпринимателе, оказывающих эмитенту услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности. По позиции "Заместитель (заместители) руководителя" отражаются сведения о заместителях лиц, указанных по позиции "Руководитель". При заполнении позиции "Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган эмитента" включение сведений о лицах, отраженных по позициям "Руководитель", "Заместитель (заместители) руководителя", не требуется.

В графе "Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица" указываются сведения о лицах, входящих в состав ревизионной комиссии, дирекции (правления), совета директоров (наблюдательного совета), а также о входящих в их состав представителях юридических лиц, владеющих на праве собственности (хозяйственного ведения, оперативного управления) долей в уставном фонде эмитента.

В графах "Количество принадлежащих акций, штук" и "Доля в уставном фонде, %" указываются количество акций, размер доли в уставном фонде эмитента, принадлежащих на праве собственности (хозяйственного ведения, оперативного управления) юридическому лицу, представитель которого входит в состав органов управления эмитента, либо непосредственно лицу, входящему в состав органов управления эмитента. Если в состав органов управления эмитента входит физическое лицо - акционер, являющееся представителем юридического лица, владеющего на праве собственности (хозяйственного ведения, оперативного управления) долей в уставном фонде эмитента, количество акций и размер долей в уставном фонде, принадлежащих юридическому лицу, представителем которого он является, и принадлежащих непосредственно данному физическому лицу как акционеру, указываются отдельными строками. При этом количество акций и доля в уставном фонде, принадлежащие юридическому лицу, представителем которого является указанное физическое лицо, отражаются по строке, содержащей учетный номер плательщика (далее - УНП) и наименование такого юридического лица.

В графах "УНП юридического лица" и "Наименование юридического лица" указываются сведения о юридических лицах, владеющих на праве собственности (хозяйственного ведения, оперативного управления) долей в уставном фонде эмитента и представители которых входят в состав органов управления эмитента (совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган эмитента), являются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа эмитента.
(п. 25-1 введен постановлением Минфина от 30.04.2019 N 23)

26. В пункте 3 формы 1 сведения о находящихся в собственности эмитента акциях иных акционерных обществ отражаются на основании выписки о состоянии счета "депо" эмитента на отчетную дату. Сведения о находящихся в собственности эмитента долях (паях, вкладах) в уставных фондах иных коммерческих организаций отражаются в соответствии с данными бухгалтерского учета. При заполнении пункта 3 в графе "УНП юридического лица" УНП указывается для резидентов Республики Беларусь.

26-1. Пункт 4 формы 1 заполняется в отношении акций, собственником которых является государство, в том числе переданных в доверительное управление, находящихся в хозяйственном ведении или оперативном управлении.
(п. 26-1 введен постановлением Минфина от 30.04.2019 N 23)

27. Пункт 5 формы 1 заполняется на основании данных реестра акционеров, сформированного на последнюю дату отчетного периода, и включает как общее количество акционеров, так и информацию о количестве юридических и физических лиц, входящих в состав акционеров, на конец отчетного периода. При этом суммарное значение количества юридических и физических лиц, являющихся акционерами общества, должно соответствовать общему количеству акционеров.

Эмитент, на счете "депо" которого учитываются акции собственной эмиссии, не является акционером.

В случае, если акции эмитента принадлежат нескольким республиканским органам государственного управления и местным исполнительным и распорядительным органам, их следует отражать как одного акционера (государство), который включается в количество акционеров - юридических лиц.

В случае передачи ценных бумаг эмитента в доверительное управление количество акционеров остается неизменным. При этом доверительный управляющий не является акционером.

28. В пункте 6 формы 1 по позиции "Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде" отражается сумма, начисленная на выплату дивидендов на акции в данном отчетном периоде (в том числе начисленная, но не выплаченная в данном отчетном периоде), часть суммы чистой прибыли, которая должна быть выплачена акционерам на основании решения общего собрания акционеров о выплате промежуточных, годовых дивидендов.

По позиции "Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде" отражается сумма, направленная на выплату дивидендов (отраженная по кредиту счетов бухгалтерского учета 50 "Касса", 51 "Расчетные счета", 52 "Валютные счета", 55 "Специальные счета в банках"), а также сумма начисленного налога с доходов в виде дивидендов.

По позиции "Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)" отражается размер дивидендов, приходящихся на одну простую (обыкновенную) акцию (отношение суммы, начисленной на выплату дивидендов на простые (обыкновенные) акции в данном отчетном периоде (в том числе начисленной, но не выплаченной в данном отчетном периоде), к количеству простых акций, на которые начислялись дивиденды).

По позиции "Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги)" отражается размер дивидендов, приходящихся на одну привилегированную акцию определенного типа (отношение суммы, начисленной на выплату дивидендов на привилегированные акции данного типа в данном отчетном периоде (в том числе начисленной, но не выплаченной в данном отчетном периоде), к количеству привилегированных акций данного типа, на которые начислялись дивиденды).

По позиции "Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)" отражается отношение общей суммы, направленной на выплату дивидендов по простым (обыкновенным) акциям, а также суммы начисленного налога на доходы в виде дивидендов по таким акциям в данном отчетном периоде к количеству простых (обыкновенных) акций, эмитированных эмитентом.

По позиции "Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги)" отражается отношение общей суммы, направленной на выплату дивидендов по привилегированным акциям определенного типа, а также суммы начисленного налога на доходы в виде дивидендов по таким акциям в данном отчетном периоде к количеству привилегированных акций данного типа, эмитированных эмитентом.

Информация по позициям "Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде", "Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)", "Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги)", "Обеспеченность акции имуществом общества" представляется только в составе годового отчета.

По позиции "Обеспеченность акции имуществом общества" отражается отношение стоимости чистых активов организации, рассчитанной в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, к количеству акций, эмитированных открытым акционерным обществом. Позиция не заполняется банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, иными открытыми акционерными обществами, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков

и небанковских кредитно-финансовых организаций.
(часть восьмая п. 28 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

По позиции "Количество акций, находящихся на балансе общества, - всего" отражается количество акций собственной эмиссии, учитываемых по состоянию на последнюю дату отчетного периода на счете "депо" открытого акционерного общества, за исключением акций к размещению.

По позиции "срок реализации акций, поступивших в распоряжение общества" указывается срок, по истечении которого акции подлежат реализации, в соответствии с уставом общества либо, если такой срок уставом не определен, в соответствии с частью шестой статьи 77 Закона Республики Беларусь "О хозяйственных обществах".

29. Пункт 7 формы 1 заполняется только открытыми акционерными обществами (за исключением банков и небанковских кредитно-финансовых организаций, иных открытых акционерных обществ, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций).
(часть первая п. 29 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

По позиции "Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг" показатель должен соответствовать показателю строки 010 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо сумме показателей строк 010, 070, 155 за вычетом строк 073, 151 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг; управленческие расходы; расходы на реализацию" показатель должен соответствовать сумме показателей строк 020, 040, 050 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо сумме показателей строк 020, 092, 030, 082, 097, 110, 120, 040, 130, 140, 050, 150 за вычетом строки 155 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Прибыль (убыток) до налогообложения - всего (Прибыль (убыток) отчетного периода)" показатель должен соответствовать показателю строки 150 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо показателю строки 240 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг" показатель должен соответствовать показателю строки 060 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо сумме показателей строк 060, 170 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "прочие доходы и расходы по текущей деятельности" показатель должен соответствовать разнице показателей строк 070, 080 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо сумме показателей строк 065, 175 за вычетом суммы строк 066, 176 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности" показатель должен соответствовать показателю строки 140 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к

Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо показателю строки 220 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Налог на прибыль; изменение отложенных налоговых активов; изменение отложенных налоговых обязательств; прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода); прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)" показатель должен соответствовать сумме показателей строк 160, 170, 180, 190, 200 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо сумме показателей строк 250, 260, 270, 280, 285 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Чистая прибыль (убыток)" показатель должен соответствовать показателю строки 210 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо показателю строки 290 отчета о прибылях и убытках согласно приложению 2 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" показатель должен соответствовать показателю строки 460 бухгалтерского баланса согласно приложению 1 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо показателю строки 460 бухгалтерского баланса согласно приложению 1 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Долгосрочная дебиторская задолженность" показатель должен соответствовать показателю строки 170 бухгалтерского баланса согласно приложению 1 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо показателю строки 160 бухгалтерского баланса согласно приложению 1 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций. Показатель заполняется только в составе годового отчета.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

По позиции "Долгосрочные обязательства" показатель должен соответствовать показателю строки 590 бухгалтерского баланса согласно приложению 1 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность" либо бухгалтерского баланса согласно приложению 1 к Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности страховых организаций. Показатель заполняется только в составе годового отчета.
(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53, от 01.04.2021 N 25)

30. Пункт 8 формы 1 заполняется на основании учетных данных (штатного расписания), включая работников по совместительству.

31. В пункте 9 формы 1 указываются наименования основных видов деятельности, товаров, продукции, работ, услуг и процентное соотношение суммы выручки по каждому из них к общему объему выручки.

32. В пункте 12 формы 1 указываются сведения об аттестованном работнике эмитента, выполняющем работы, связанные с эмиссией, размещением, обращением и погашением ценных бумаг данного эмитента, и ответственном за представление отчетности (данные сведения указываются закрытым акционерным обществом при наличии такого аттестованного работника), либо о профучастнике, с которым закрытым акционерным обществом заключен договор, предусматривающий оказание консультационных услуг на рынке ценных бумаг (в том числе о депозитарии, если оказание консультационных услуг на рынке ценных бумаг предусмотрено депозитарным договором с эмитентом).

33. В пункте 13 формы 1 отражаются сведения о применении эмитентом свода правил корпоративного поведения, рекомендованного для применения приказом Министерства финансов Республики Беларусь от 18 августа 2007 г. N 293 "О применении свода правил корпоративного поведения"

(далее - свод правил корпоративного поведения), которые должны включать как информацию общего характера (о его одобрении общим собранием акционеров, советом директоров (наблюдательным советом), так и сведения о конкретных мероприятиях по его применению (разработаны и утверждены локальные правовые акты эмитента, предусмотренные правилами корпоративного поведения, введена должность корпоративного секретаря и другое), а также ссылка на официальный сайт общества, на котором размещены указанные локальные правовые акты эмитента. Данная информация закрытыми акционерными обществами не заполняется.

(в ред. постановления Минфина от 01.04.2021 N 25)

Открытыми акционерными обществами, акции которых прошли листинг и включены в котировальный лист организатора торговли ценными бумагами, в отношении принципов и рекомендаций, установленных сводом правил корпоративного поведения, дополнительно отражается краткая информация:

о практике их применения;

о принципах и рекомендациях, которые не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме, с указанием сведений о том, в какой части они не соблюдаются;

о причинах и обстоятельствах, в силу которых такие принципы и рекомендации не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме;

о механизмах и инструментах корпоративного управления, которые применяются вместо рекомендованных сводом правил корпоративного поведения принципов и рекомендаций.

34. Информация подписывается руководителем (заместителем руководителя или иным уполномоченным лицом) эмитента, главным бухгалтером либо руководителем организации или индивидуальным предпринимателем, оказывающими эмитенту услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности.

(в ред. постановления Минфина от 28.04.2018 N 26)

35. Заполнение всех пунктов (позиций, показателей) является обязательным, за исключением случаев, установленных настоящей Инструкцией. Пункты (позиции, показатели), по которым отсутствуют числовые значения (информация), пророчиваются.

ГЛАВА 4-1

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ 1-СФО "ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ"

(введена постановлением Минфина от 28.12.2017 N 53)

35-1. Пункт 1 формы 1-СФО заполняется в разрезе каждого выпуска облигаций следующим образом:

в графе 2 "Объем выпуска облигаций (тыс. руб.*)" отражается сумма номинальных стоимостей всех облигаций одного выпуска;

в графе 3 "Сумма номинальных стоимостей облигаций, находящихся в обращении (тыс. руб.*)" и графе 4 "Количество облигаций, находящихся в обращении (штук)" отражается, соответственно, сумма номинальных стоимостей размещенных облигаций и их количество, за исключением облигаций, выкупленных специальной финансовой организацией и находящихся на ее счете "депо".

35-2. Пункт 2 формы 1-СФО заполняется в разрезе каждого выпуска облигаций следующим образом:

в графе 1 "Вид выделенного актива" отражаются права (требования) по денежным обязательствам, поступления по этим правам (требованиям), финансовые активы и поступления по таким активам, а также от их отчуждения;

в графе 2 "Стоимость (размер) вида выделенного актива (тыс. руб.*)" отражается стоимость (размер) вида выделенного актива: для прав (требований) - в части оставшейся задолженности по основной сумме долга и неуплаченных процентов и иных платежей, связанных с основным денежным обязательством должника, на отчетную дату; для финансовых активов - их стоимость (размер) согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности; в отношении денежных средств, входящих в состав выделенных активов, - их размер на специальном счете специальной финансовой организации, открытом в банке или небанковской кредитно-финансовой организации.

в графе 3 "Способ обеспечения исполнения обязательств по облигациям (при его наличии)" указывается способ предоставленного специальной финансовой организацией обеспечения исполнения обязательств по облигациям);

в графе 4 "Стоимость (размер) обеспечения исполнения обязательств по облигациям (при его наличии) (тыс. руб.)" отражаются сведения о стоимости (размере) обеспечения исполнения обязательств по облигациям в объеме, установленном законодательством.

35-3. В графе 2 "Результаты сверки" пункта 3 формы 1-СФО отражаются сведения о результатах проведения сверки специальной финансовой организацией со специализированным депозитарием стоимости, состава и движения выделенных активов. В случае, если в рамках проведения сверки не обнаружены несоответствия, в данной графе указывается, что несоответствия в рамках проведенной сверки отсутствуют. В случае, если были обнаружены несоответствия, то указываются их характер, предпринятые действия как со стороны специальной финансовой организации, так и со стороны специализированного депозитария с приложением соответствующей информации (например, акт сверки с указанием несоответствий, документы, подтверждающие устранение выявленных несоответствий, и т.д.).

ГЛАВА 4-2

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ 3-ОРЦБ "ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ, СОВЕРШЕННЫХ В ТОРГОВОЙ СИСТЕМЕ ОРГАНИЗАТОРА ТОРГОВЛИ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ И ФОРМЫ 3-НРЦБ "ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ, СОВЕРШЕННЫХ НА НЕОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ"

(введена постановлением Минфина от 28.12.2017 N 53)

35-4. Форма 3-ОРЦБ заполняется ежемесячно нарастающим итогом по состоянию на первое число каждого месяца на основании единого учетного реестра сделок купли-продажи ценных бумаг (далее - реестр сделок), заключенных в торговой системе организатора торговли ценными бумагами.

В случае включения в реестр сделок информации с производными ценными бумагами информация отражается в объеме и порядке, предусмотренными локальными правовыми актами организатора торговли ценными бумагами, регулирующими совершение сделок с финансовыми инструментами срочных сделок. (в ред. постановления Минфина от 01.04.2021 N 25)

По строке 6 отражается информация в соответствии с алгоритмами формирования сокращенного наименования ценной бумаги (производной ценной бумаги), принятыми организатором торговли ценными бумагами.

По строке 7 отражается информация в соответствии с классификацией, установленной организатором торговли ценными бумагами.

35-5. Форма 3-НРЦБ заполняется ежемесячно нарастающим итогом по состоянию на первое число каждого месяца на основании представленной в соответствии с законодательством по ценным бумагам в Белорусскую котировочную автоматизированную систему открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа" информации о сделках с ценными бумагами, совершенных на неорганизованном рынке.

ГЛАВА 5

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ 4 "ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО УЧАСТНИКА РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ"

36. Раздел I "Операции с ценными бумагами" формы 4 заполняется по всем видам ценных бумаг следующим образом:

по позициям 013 - 016 отражаются все сделки купли-продажи соответствующих ценных бумаг, совершенные профучастником в качестве брокера, дилера, а также доверительного управляющего, в том числе:

сделки по приобретению профучастником ценных бумаг в процессе их размещения;

сделки купли-продажи, совершенные профучастником в процессе обращения ценных бумаг;

сделки купли-продажи, совершенные профучастником в порядке передоверия либо посредством

заключения договора субкомиссии, а также при посредничестве (с использованием услуг) других лиц (объемы указанных сделок дополнительно отражаются в примечании).

По позициям 013 - 016 не включаются:

сделки, совершенные профучастником в процессе размещения и погашения ценных бумаг, выданных профучастником;

сделки по покупке профучастником ценных бумаг, выданных профучастником, в целях их продажи профучастником другому лицу либо аннулирования;

сделки по приобретению профучастником ценных бумаг с целью получения профучастником дохода в виде процента и (или) дисконта;

иные сделки, кроме сделок купли-продажи (мена, дарение, отступное, передача векселя как средства расчетов и прочие виды гражданско-правовых сделок).

Объемы сделок (графы 6, 9) отражаются в белорусских рублях в соответствии с данными договоров, путем заключения которых совершены соответствующие сделки.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Информацию по позициям 013.1 - 013.4 не требуется представлять по каждому векселедателю.

По строке 013.4 отражаются сделки с прочими векселями (векселями Правительства Республики Беларусь, Национального банка и иными).
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

По позиции 015 отражаются сделки с прочими ценными бумагами по видам ценных бумаг (именные приватизационные чеки "Имущество", "Жилье" и прочие).

По позициям 021 - 023 отражается общее количество сделок купли-продажи по соответствующим видам ценных бумаг.

По позиции 021 в графе 6 отражается цена покупки (продажи) ценных бумаг брокером.

По позиции 022 отражается общее количество сделок купли-продажи с соответствующими видами ценных бумаг, совершенных профучастником в качестве дилера за отчетный период.

По позиции 023 отражается общее количество сделок купли-продажи, совершенных профучастником в качестве доверительного управляющего с соответствующими видами ценных бумаг за отчетный период.

По позициям 021 - 023 не включаются сделки, указанные в части второй настоящего пункта.

По позиции 025 отражаются все прочие виды гражданско-правовых сделок с соответствующими видами ценных бумаг, за исключением сделок купли-продажи (мена, дарение, отступное, передача векселя как средства расчетов и прочие виды гражданско-правовых сделок). При передаче ценных бумаг в залог под привлечение ресурсов объем таких сделок (графы 6, 9) указывается в объеме ценных бумаг, отраженном в бухгалтерском учете.

По позиции 026 отражается общее количество договоров мены. Графы 5, 6, 8, 9 данной позиции не заполняются.

По позиции 026.1 отражается общее количество полученных ценных бумаг по договорам мены с указанием видов этих ценных бумаг. Графы 4 и 7 данной позиции не заполняются.

По позиции 026.2 отражается общее количество переданных ценных бумаг по договорам мены с указанием видов этих ценных бумаг. Графы 4 и 7 данной позиции не заполняются.

По позиции 029 отражаются сделки по соответствующим видам ценных бумаг, зарегистрированные профучастником, не являющимся стороной сделки.

По позициям 013 - 029 не отражаются сделки с акциями и облигациями.

По позиции 030 отражаются сделки с документарными облигациями (облигациями государственных выигрышных валютных займов Республики Беларусь, облигациями государственных сберегательных займов Республики Беларусь и иными). Графы 4, 7 данной позиции не заполняются. В примечании указывается вид облигаций.

По позиции 031 отражаются сделки купли-продажи со всеми ценными бумагами, эмитированными (выданными) профучастником, совершенные профучастником, включая сделки, указанные в абзацах втором, третьем части второй настоящего пункта. При этом количество сделок при погашении (графы 4, 7) должно соответствовать количеству операций по исполнению обязательств перед владельцами ценных бумаг по погашению ценных бумаг за отчетный период. Количество сделок по конвертации ценных бумаг собственной эмиссии отражается в соответствии с количеством договоров о конвертации.

В каждой позиции "Покупка", "Продажа" графы 5, 6, 8, 9 заполняются с учетом заключенных соглашений об изменении условий совершенных сделок, при этом в примечании указывается количество соглашений об изменении договоров.

В каждой позиции "Расторгнуто сделок" отражается количество расторгнутых сделок (графы 4, 7); количество ценных бумаг, сделки с которыми были расторгнуты (графы 5, 8); объем расторгнутых сделок; общая сумма расторгнутых договоров по каждому виду ценных бумаг (графы 6, 9).

В случае наличия информации, требующей отражения в примечаниях, раздел дополняется графой с соответствующим наименованием, в которую такая информация вносится построчно. (часть двадцать вторая п. 36 введена постановлением Минфина от 30.04.2019 N 23) (п. 36 в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

37. Раздел II "Доходы от реализации работ и услуг" формы 4 заполняется в соответствии с порядком бухгалтерского учета:

по позиции 041 указываются доходы от оказания брокерских услуг;

по позиции 042 отражаются доходы от реализации ценных бумаг (включая доходы от погашения ценных бумаг) как разница между ценой приобретения (покупки) и ценой реализации (отчуждения, погашения) ценных бумаг без учета возможных расходов по реализации ценных бумаг;

по позиции 043 - 045 отражаются доходы от оказания услуг по соответствующим видам работ и услуг, составляющих профессиональную и биржевую деятельность по ценным бумагам, в соответствии с договорами и установленными тарифами;

по позиции 046 указываются доходы от оказания услуг по организации торговли ценными бумагами;

по позиции 047 отражаются доходы от оказания прочих работ и услуг, связанных с вышеперечисленными работами и услугами, составляющими профессиональную и биржевую деятельность по ценным бумагам (например, консультационные услуги, в том числе по проведению эмиссии эмиссионных ценных бумаг и иное); (в ред. постановления Минфина от 28.12.2017 N 53)

по позиции 048 отражаются внереализационные и операционные доходы.

Доходы от реализации работ и услуг отражаются без вычета расходов либо указывается выручка от реализации работ, услуг.

38. В разделе III "Информация о структуре финансовых вложений и ценных бумагах, находящихся в доверительном управлении" формы 4 указываются сведения:

о финансовых вложениях профучастника;

о ценных бумагах, эмитированных (выданных) профучастником;

о ценных бумагах, принятых в доверительное управление, за исключением акций, переданных в доверительное управление, в случаях, предусмотренных законодательными актами.

Ценные бумаги, находящиеся в учете по другим основаниям (залог, ответственное хранение и иное),

не указываются.

По позиции 056 отражаются наименования заемщиков. При этом в примечании указывается напротив каждого заемщика, включались ли выданные займы в расчет стоимости чистых активов профучастника.

Позиции 050, 051.2, 051.3, 056, 057 не заполняются банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, иными профучастниками, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулирующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций. (часть четвертая п. 38 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

Позиция 051.1 профучастниками, не являющимися банками, не заполняется.

По позиции 058 (графы 3, 4) отражаются приобретенные профучастником ценные бумаги собственной эмиссии и сумма денежных средств, фактически затраченная на приобретение этих ценных бумаг. (часть шестая п. 38 введена постановлением Минфина от 28.12.2017 N 53)

39. В разделе IV "Депозитарная деятельность" формы 4 значения всех показателей определяются по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, при этом значение показателя количества учетных депозитарных операций указывается нарастающим итогом с начала года.

40. Исключен.

(п. 40 исключен с 1 июля 2018 года. - Постановление Минфина от 28.12.2017 N 53)

41. В разделе VI "Информация о собственнике имущества или участниках, работниках и руководителях профучастников" формы 4 отражаются сведения:

профучастниками, являющимися банками, открытым акционерным обществом "Банк развития Республики Беларусь" - о работниках и руководителях, в том числе структурных подразделений банка, осуществляющих профессиональную и биржевую деятельность по ценным бумагам <*>, имеющих квалификационный аттестат;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

иными профучастниками - обо всех работниках и руководителях на основании учетных данных (штатного расписания), включая работающих по совместительству, в том числе имеющих квалификационный аттестат.

В информации о собственнике имущества или участниках профучастника отражаются сведения о размере доли в уставном фонде профучастника, а если им на праве собственности или ином вещном праве (вид права указывается в примечании) принадлежат акции профучастника, также отражаются сведения о количестве таких акций.

<*> Для целей настоящей Инструкции под структурным подразделением банка, открытого акционерного общества "Банк развития Республики Беларусь", осуществляющим профессиональную и биржевую деятельность по ценным бумагам, понимается его структурное подразделение (отдел, управление, департамент и тому подобное), возглавляемое руководителем, подчиненным непосредственно руководителю банка, открытого акционерного общества "Банк развития Республики Беларусь" (его заместителям), осуществляющее один или несколько видов работ и услуг, составляющих профессиональную и биржевую деятельность по ценным бумагам, либо в состав которого входит структурное подразделение, осуществляющее данные работы и услуги.
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

42. В разделе VII "Справочная информация" формы 4:

позиция 080 "Стоимость чистых активов" заполняется в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов;
(в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

позиции 083 - 085 заполняются в соответствии с Инструкцией о порядке расчета коэффициентов

платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства экономики Республики Беларусь от 27 декабря 2011 г. N 140/206; (в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

по позиции 086 отражается среднесписочная численность работников на основании учетных данных (штатного расписания), включая работников по совместительству.

Данный раздел не заполняется профучастниками, являющимися банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, иными профучастниками, которые отражают в бухгалтерском учете совершаемые ими операции и составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с нормативными правовыми актами Национального банка, регулиующими вопросы бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности для банков и небанковских кредитно-финансовых организаций. (часть вторая п. 42 в ред. постановления Минфина от 30.04.2019 N 23)

ГЛАВА 6 ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ 5 "ИНФОРМАЦИЯ О ВЛАДЕЛЬЦАХ АКЦИЙ"

43. Представляемая по форме 5 информация должна располагаться на первом листе файла формата MS Excel. Внесение информации в форму 5 должно начинаться с первого столбца (А).

Внесение информации (символов) в ячейки вне диапазона заполнения, а также объединение ячеек не допускается.

Форма 5 заполняется по каждому эмитенту и сохраняется в файл с именем ВУxxxxxx_YYY_ddmmyy.xls,

где ВУxxxxxx - код эмитента, присвоенный центральным депозитарием;

YYY - код депозитария, присвоенный центральным депозитарием;

ddmmyy - день, месяц, год (указываются по состоянию на дату составления информации. Например, 010115, 010415).

При отсутствии значения реквизита поле заполняется символами "НД" (нет данных).

44. Информация, содержащаяся в форме 5, должна быть однородной (не должна содержать промежуточных результатов, итогов, подписей и т.п.) и строго соответствовать форме 5.

45. Сведения о каждом владельце отражаются в одной строке.

Графа "Тип владельца" может принимать следующие значения:

0 - юридические лица - резиденты Республики Беларусь;

1 - государственные органы Республики Беларусь;

2 - юридические лица - нерезиденты Республики Беларусь;

3 - юридические лица (государственные органы Республики Беларусь), акции которых по данной позиции находятся в доверительном управлении;

4 - физические лица, являющиеся гражданами Республики Беларусь;

5 - физические лица, не являющиеся гражданами Республики Беларусь;

6 - физические лица с отсутствующей информацией о гражданстве;

7 - физические лица, являющиеся гражданами Республики Беларусь, акции которых по данной позиции находятся в доверительном управлении;

8 - физические лица, не являющиеся гражданами Республики Беларусь, акции которых по данной позиции находятся в доверительном управлении;

9 - физические лица с отсутствующей информацией о гражданстве, акции которых по данной позиции находятся в доверительном управлении.

Приложение
к Инструкции о порядке
раскрытия информации
на рынке ценных бумаг

(в ред. постановлений Минфина от 28.12.2017 N 53,
от 03.09.2018 N 64, от 30.04.2019 N 23, от 01.04.2021 N 25)

КонсультантПлюс: примечание.

В соответствии с примечанием к п. 8 настоящей Инструкции для заполнения данной формы используются файлы шаблонов MS Excel, представленные на официальном сайте Министерства финансов Республики Беларусь в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://www.minfin.gov.by/ru/securities_department/background/.

Форма 1

Код эмитента (по ОКПО)	Учетный номер плательщика (УНП) - номер государственной регистрации эмитента в Едином государственном реестре плательщиков налогов	Код основного вида экономической деятельности эмитента (по общегосударственному классификатору Республики Беларусь "Виды экономической деятельности" (ОКЭД)	Представляется в составе ежеквартального и годового отчета акционерными обществами, являющимися банками, небанковскими кредитно-финансовым и организациями, страховыми организациями, специальными финансовыми организациями, а также акционерными обществами с местом нахождения на территории Минской области, г. Минска - в Департамент по ценным бумагам; иными акционерными обществами - в территориальные органы по ценным бумагам
------------------------	--	---	--

Фирменное наименование эмитента _____
(полное наименование,

включая организационно-правовую форму)

Местонахождение эмитента _____

(местонахождение, индекс, почтовый адрес, телефон,

факс (с междугородным кодом), адрес электронной почты)

Банковские реквизиты эмитента _____

ИНФОРМАЦИЯ
об акционерном обществе и его деятельности
по состоянию на __ ____ 20__ г.

1. Депозитарий эмитента _____

(полное наименование; номер и дата выдачи

лицензии; местонахождение; почтовый адрес; телефон,
факс (с междугородным кодом)

2. Сведения об акциях, принадлежащих руководящим работникам акционерного общества:

УНП юридического лица	Наименование юридического лица	Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Занимаемая должность	Количество принадлежащих акций, штук	Доля в уставном фонде, %
			Руководитель		
			Главный бухгалтер		
			Заместитель (заместители) руководителя		
Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган эмитента					
Ревизионная комиссия (ревизор)					

3. Сведения о юридических лицах, участником которых является эмитент:

Наименование юридического лица	УНП юридического лица	Местонахождение юридического лица	Доля в уставном фонде, %

4. Доля государства в уставном фонде эмитента _____ (всего в процентах),

в том числе:

Вид собственности	Количество акций, штук	Доля в уставном фонде, %

Республиканская		
Коммунальная - всего		
В том числе:		
областная		
районная		
городская		

5. Количество акционеров - всего _____

В том числе:

юридических лиц _____, из них нерезидентов Республики Беларусь _____,

физических лиц _____, из них нерезидентов Республики Беларусь _____

6. Информация о дивидендах и акциях:

Наименование показателя	Единица измерения	На отчетную дату	На аналогичную дату прошлого года
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей		
Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде	тысяч рублей		
Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей		
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги)	X	X	X
типа _____	рублей		
типа _____	рублей		
Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей		
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги)			
типа _____	рублей		
типа _____	рублей		
Период, за который выплачивались дивиденды	месяц, квартал, год		X
Дата (даты) принятия решений о	число, месяц,		X

выплате дивидендов		год		
Срок (сроки) выплаты дивидендов		число, месяц, год		X
Обеспеченность акции имуществом общества		рублей		
Количество акций, находящихся на балансе общества, - всего		штук		
В том числе: поступившие в распоряжение общества:				
дата зачисления акций на счет "депо" общества	количество акций	штук	срок реализации акций, поступивших в распоряжение общества	
приобретенные в целях сокращения общего количества акций:				
дата зачисления акций на счет "депо" общества	количество акций	штук		X
				X
				X

7. Отдельные финансовые результаты деятельности открытого акционерного общества:

Наименование показателя	Единица измерения	На отчетную дату	На аналогичную дату прошлого года
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тысяч рублей		
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг; управленческие расходы; расходы на реализацию	тысяч рублей		
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего (Прибыль (убыток) отчетного периода)	тысяч рублей		
В том числе: прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тысяч рублей		
прочие доходы и расходы по	тысяч рублей		

текущей деятельности			
прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	тысяч рублей		
Налог на прибыль; изменение отложенных налоговых активов; изменение отложенных налоговых обязательств; прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода); прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	тысяч рублей		
Чистая прибыль (убыток)	тысяч рублей		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тысяч рублей		
Долгосрочная дебиторская задолженность	тысяч рублей		
Долгосрочные обязательства	тысяч рублей		

8. Среднесписочная численность работающих (человек) _____
9. Основные виды продукции или виды деятельности, по которым получено 20 и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг (только в составе годового отчета): _____

10. Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждены годовой отчет, бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках за отчетный _____ год: _____

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности подготовлено _____ 20__ г.

Аудит проведен _____
(наименование аудиторской организации)

(для индивидуального предпринимателя - фамилия, собственное имя, отчество
(если таковое имеется))

(местонахождение (для организации - юридический адрес,

для индивидуального предпринимателя - место жительства)

(дата государственной регистрации, регистрационный номер в Едином

государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей)

(период, за который проводился аудит)

(аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,

а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской (финансовой) отчетности -

сведения о данных нарушениях)

(дата и источник опубликования аудиторского заключения по бухгалтерской

(финансовой) отчетности в полном объеме)

11. Дата и источник опубликования (размещения) годового отчета эмитента открытого акционерного общества за отчетный _____ год (только в составе годового отчета) _____

12. Фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), должность аттестованного работника _____

Дата принятия в штат, номер приказа _____

Номер квалификационного аттестата _____ от _____ срок действия (продлен) до _____ категория _____

Дата (даты) окончания курсов по программе повышения квалификации специалистов рынка ценных бумаг _____

Наименование профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего консультационные услуги на рынке ценных бумаг закрытому акционерному обществу _____

Дата и номер договора, в соответствии с которым закрытому акционерному обществу оказываются консультационные услуги _____, срок его действия _____

13. Сведения о применении открытым акционерным обществом свода правил корпоративного поведения (только в составе годового отчета): _____

14. Адрес официального сайта открытого акционерного общества в глобальной компьютерной сети Интернет _____

Руководитель _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер либо руководитель организации или индивидуальный предприниматель, оказывающие эмитенту услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Лицо, ответственное за подготовку отчета _____ (подпись) _____ (должность, инициалы, фамилия, телефон)

_____ 20__ г.

КонсультантПлюс: примечание.

В соответствии с примечанием к п. 8 настоящей Инструкции для заполнения данной формы используются файлы шаблонов MS Excel, представленные на официальном сайте Министерства финансов Республики Беларусь в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://www.minfin.gov.by/ru/securities_department/background/.

Форма 1-СФО

Учетный номер плательщика (УНП) _____	Представляется в составе ежеквартального отчета по состоянию на 1 июля и годового отчета
Фирменное наименование эмитента _____ (полное наименование)	

Местонахождение эмитента _____ _____ (местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс (с междугородным кодом), адрес электронной почты)	специальной финансовой организацией в Департамент по ценным бумагам
Банковские реквизиты эмитента _____ _____	

ИНФОРМАЦИЯ
о деятельности специальной финансовой организации
 по состоянию на __ __ 20__ г.

Специализированный депозитарий специальной финансовой организации _____

 (полное наименование, местонахождение)

1. Сведения о выпусках облигаций

Порядковый номер выпуска облигаций	Объем выпуска облигаций (тыс. руб.)	Сумма номинальных стоимостей облигаций, находящихся в обращении (тыс. руб.)	Количество облигаций, находящихся в обращении (штук)
1	2	3	4

2. Сведения о выделенных активах, за счет которых осуществляется исполнение обязательств по облигациям, об обеспечении исполнения обязательств по облигациям (при его наличии)

Вид выделенного актива	Стоимость выделенного актива (тыс. руб.)	Способ обеспечения исполнения обязательств по облигациям (при его наличии)	Стоимость (размер) обеспечения исполнения обязательств по облигациям (при его наличии) (тыс. руб.)
1	2	3	4
Итого			

3. Информация о проведении сверки со специализированным депозитарием стоимости, состава и движения выделенных активов

Дата осуществления сверки	Результаты сверки
1	2

Руководитель

(уполномоченное лицо) специальной
финансовой организации

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер
специальной
финансовой организации либо
руководитель организации или
индивидуальный предприниматель,
оказывающие специальной финансовой
организации услуги по ведению
бухгалтерского учета и составлению
бухгалтерской и (или) финансовой
отчетности

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Руководитель (уполномоченное лицо)
специализированного депозитария

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер
специализированного депозитария
(в случае, если специализированный
депозитарий является банком –
уполномоченное лицо банка)
либо руководитель организации
или индивидуальный предприниматель,
оказывающие специализированному
депозитарию услуги по ведению
бухгалтерского учета и составлению
бухгалтерской и (или) финансовой
отчетности

(подпись)

(инициалы, фамилия)

КонсультантПлюс: примечание.

В соответствии с примечанием к п. 8 настоящей Инструкции для заполнения данной формы используются файлы шаблонов MS Excel, представленные на официальном сайте Министерства финансов Республики Беларусь в глобальной компьютерной сети Интернет по адресу: http://www.minfin.gov.by/ru/securities_department/background/.

Форма 2

Учетный номер плательщика (УНП) _____	Представляется в составе ежеквартального и годового отчета профучастниками, эмитентами облигаций, акционерными обществами, являющимися банками, небанковскими кредитно-финансовыми организациями, страховыми организациями, специальными финансовыми организациями, а также
Фирменное наименование _____ (полное наименование, включая организационно-правовую форму)	
Местонахождение _____ (местонахождение, индекс, почтовый адрес, телефон, факс (с междугородным кодом), адрес электронной почты)	

Банковские реквизиты _____ _____	акционерными обществами с местом нахождения на территории Минской области, г. Минска - в Департамент по ценным бумагам; иными акционерными обществами - в территориальные органы по ценным бумагам
-------------------------------------	--

**ИНФОРМАЦИЯ
об аффилированных лицах**

Раздел I

Состав аффилированных лиц по состоянию на _____ 20__ г.

N п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	УНП <*> юридического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <***>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5	6

<*> УНП - учетный номер плательщика.

<***> Указывается только с согласия физического лица.

<****> Указывается основание (основания), в силу которого лицо, указанное в графе 2, признается аффилированным в соответствии с частями первой, второй статьи 56 Закона Республики Беларусь "О хозяйственных обществах".

Раздел II
Исключен

Руководитель _____

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Лицо, уполномоченное вести
учет аффилированных лиц _____

(подпись)

(инициалы, фамилия)

_____ 20__ г.

ИНФОРМАЦИЯ
о ценных бумагах, владельцами которых являются нерезиденты Республики Беларусь,
 по состоянию на ____ 20__ г.

Эмитент	Ценные бумаги	Код страны <*>	Общая номинальная стоимость (тысяч рублей)
Государственные органы	Долгосрочные облигации <*>		
	Краткосрочные облигации <***>		
Банки, небанковские кредитно-финансовые организации	Акции		
	Долгосрочные облигации		
	Краткосрочные облигации		
Прочие эмитенты	Акции		
	Долгосрочные облигации		
	Краткосрочные облигации		
	Жилищные облигации		

<*> Код страны (3 цифры) местонахождения (местожительства) владельца ценных бумаг согласно общегосударственному классификатору Республики Беларусь ОКРБ 017-99 "Страны мира", утвержденному постановлением Государственного комитета по стандартизации, метрологии и сертификации Республики Беларусь от 16 июня 1999 г. N 8.

<*> Облигации со сроком обращения 1 год и более.

<***> Облигации со сроком обращения до 1 года.

Руководитель депозитария

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (должность, инициалы, фамилия, телефон)

Форма 3-ОРЦБ

**Информация о сделках, совершенных в торговой системе организатора
 торговли ценными бумагами**

в период с 1 января 20__ г. по ____ 20__ г.

Номер строки	Реквизиты реестра сделок	Значение реквизита
1	Дата сделки	
2	Номер сделки	
3	Режим торгов	
4	Код расчетов	
5	Признак сделки (обращение, размещение)	
6	Информация о ценной бумаге, включая ВУ-код акций, облигаций (эмитент, номер выпуска, вид ценной бумаги (акция, облигация), тип ценной бумаги (для акций: простая, привилегированная), вид дохода (процентная, дисконтная) и т.д.)	
7	Классификация ценной бумаги: облигации местных и распорядительных органов, ипотечные облигации, биржевые облигации, прочие облигации	
8	Эмитент ценной бумаги является резидентом Республики Беларусь (да, нет)	
9	Валюта номинальной стоимости	
10	Номинальная стоимость в валюте номинальной стоимости	
11	Уровень допуска ценной бумаги к обращению по состоянию на отчетную дату (для акций)	
12	Покупатель	
13	Клиент покупателя	
14	Уникальный регистрационный код клиента покупателя	
15	Категория клиента покупателя (физическое лицо, юридическое лицо, индивидуальный предприниматель)	
16	Тип клиента покупателя (резидент, нерезидент)	
17	Продавец	
18	Клиент продавца	
19	Уникальный регистрационный код клиента продавца	
20	Категория клиента продавца (физическое лицо, юридическое лицо, индивидуальный предприниматель)	
21	Тип клиента продавца (резидент, нерезидент)	
22	Валюта ценообразования	
23	Цена за одну ценную бумагу в валюте ценообразования	
24	Количество ценных бумаг, штук	
25	Валюта платежа	

26	Сумма сделки в валюте платежа	
27	Курс валюты платежа по отношению к белорусскому рублю на дату совершения сделки	
28	Курс доллара США по отношению к белорусскому рублю на дату совершения сделки	
29	Сумма сделки, белорусских рублей	
30	Доходность (ставка РЕПО) по сделке, % годовых	
31	Срок исполнения обязательств по сделкам с кодом расчетов S - T + n, срок исполнения обязательств по вторым частям сделок с кодом расчетов S-REPO	
32	Срок исполнения обязательств по оплате ценных бумаг для сделок с кодом расчетов NS	
33	Срок исполнения обязательств по передаче ценных бумаг для сделок с кодом расчетов NS	
34	Дата внесения изменений	
35	Дата расторжения	

Форма 3-НРЦБ

Информация о сделках, совершенных на неорганизованном рынке
в период с 1 января 20__ г. по __ _____ 20__ г.

Номер строки	Реквизиты сделок, совершенных на неорганизованном рынке	Значение реквизита
1	Профессиональный участник	
2	Вид сделки	
3	Категория сделки	
4	Номер регистрации в Белорусской котировочной автоматизированной системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа"	
5	Дата регистрации информации о сделке в Белорусской котировочной автоматизированной системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа"	
6	Дата регистрации договора у профессионального участника	
7	Номер договора	
8	Дата договора	
9	Ставка РЕПО, % годовых	
10	Срок РЕПО, дней	

11	Покупатель (Сторона 1)	Наименование (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется))	
12		Организационно-правовая форма (для юридических лиц)	
13		Резидент	Да (Нет)
14		Банк (не банк)	Банк (Не банк)
15	Клиент покупателя (Стороны 1)	Наименование (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется))	
16		Организационно-правовая форма (для юридических лиц)	
17		Резидент	Да (Нет)
18		Банк (не банк)	Банк (Не банк)
19	Продавец (Сторона 2)	Наименование (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется))	
20		Организационно-правовая форма (для юридических лиц)	
21		Резидент	Да (Нет)
22		Банк (не банк)	Банк (Не банк)
23	Клиент продавца (Стороны 2)	Наименование (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется))	
24		Организационно-правовая форма (для юридических лиц)	
25		Резидент	Да (Нет)
26		Банк (не банк)	Банк (Не банк)
27	Ценные бумаги (предмет отчуждения стороной 2 (приобретения стороной 1))	Наименование эмитента	
28		Организационно-правовая форма эмитента	
29		Резидент	Да (Нет)
30		Банк (не банк)	Банк (Не банк)
31		Вид финансового инструмента	
32		Тип финансового инструмента	
33		Государственный регистрационный номер выпуска (для эмиссионных ценных бумаг, подлежащих государственной регистрации) или идентификационный номер выпуска (для эмиссионных ценных бумаг, не подлежащих государственной регистрации), государственный регистрационный номер инвестиционных паев (для инвестиционных паев)	

34		Номинальная стоимость в валюте номинала	
35		Валюта номинальной стоимости	
36		Количество	
37		Валюта ценообразования	
38		Цена в валюте ценообразования	
39		Цена в белорусских рублях	
40		Валюта платежа	
41		Сумма в валюте платежа	
42		Сумма в белорусских рублях	
43		Общее количество финансового инструмента	
44		Общая сумма в белорусских рублях	
45	Имущество (предмет отчуждения стороной 2 (приобретения стороной 1))	Описание имущества	
46		Количество	
47		Общая сумма в белорусских рублях	
48	Доплата (предмет отчуждения стороной 2 (приобретения стороной 1))	Общая сумма в белорусских рублях	
49	Итого сумма в белорусских рублях по сделке (сумма отчуждения стороной 2 (сумма приобретения стороной 1))		
50	Ценные бумаги (предмет отчуждения стороной 1 (приобретения стороной 2))	Наименование эмитента	
51		Организационно-правовая форма эмитента	
52		Резидент	Да (Нет)
53		Банк (не банк)	Банк (Не банк)
54		Вид финансового инструмента	
55		Тип финансового инструмента	
56		Государственный регистрационный номер выпуска (для эмиссионных ценных бумаг, подлежащих государственной регистрации) или идентификационный номер выпуска (для эмиссионных ценных бумаг, не подлежащих государственной регистрации), государственный регистрационный номер инвестиционных паев (для инвестиционных паев)	

57		Номинальная стоимость в валюте номинала	
58		Валюта номинальной стоимости	
59		Количество	
60		Валюта ценообразования	
61		Цена в валюте ценообразования	
62		Цена в белорусских рублях	
63		Валюта платежа	
64		Сумма в валюте платежа	
65		Сумма в белорусских рублях	
66		Общее количество финансового инструмента	
67		Общая сумма в белорусских рублях	
68	Имущество (предмет отчуждения стороной 1 (приобретения стороной 2))	Описание имущества	
69		Количество	
70		Общая сумма в белорусских рублях	
71	Доплата (предмет отчуждения стороной 1 (приобретения стороной 2))	Общая сумма в белорусских рублях	
72	Итого сумма в белорусских рублях по сделке (сумма отчуждения стороной 1 (сумма приобретения стороной 2))		
73	Дата аннулирования информации о сделке		
74	Статус (аннулирована, зарегистрирована, изменена, др.)		
75	Многосторонняя		Да (Нет)

Форма 4

Учетный номер плательщика (УНП) _____	Представляется не позднее тридцати пяти
Профессиональный участник рынка ценных бумаг	

(полное наименование, включая организационно-правовую форму)	календарных дней, следующих за отчетным кварталом (ежеквартальный отчет), и не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным (годовой отчет), в Департамент по ценным бумагам
Местонахождение _____ (местонахождение, индекс, почтовый	
адрес, телефон, факс (с междугородным кодом), адрес электронной почты)	
Банковские реквизиты _____	

ИНФОРМАЦИЯ
о деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг
по состоянию на __ _____ 20__ г.

Раздел I
ОПЕРАЦИИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

Наименование показателя	Номер строки	Код операции	За отчетный квартал			С начала года		
			количество		объем сделок, тысяч рублей	количество		объем сделок, тысяч рублей
			сделок, штук	ценных бумаг, штук		сделок, штук	ценных бумаг, штук	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Совершено сделок купли-продажи ценных бумаг - всего (строка 010 = строка 013 + строка 014 + строка 015 + строка 016)	010							
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с векселями	013							
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						

в том числе с векселями, выданными банками	013.1							
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
с векселями, выданными юридическими лицами - резидентами Республики Беларусь	013.2							
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
с векселями, выданными нерезидентами	013.3							
Покупка		01						
в том числе векселей, выданных:		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе векселей, выданных:		X	X	X	X	X	X	X
резидентами		02.1						

Российской Федерации								
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
с прочими векселями	013.4							
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с депозитными сертификатами	014							
Покупка		01						
в том числе депозитных сертификатов, выданных:		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе депозитных сертификатов,		X	X	X	X	X	X	X

выданных:								
резидентами Российской Федерации		02.1						
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с производными ценными бумагами	015							
Покупка		01						
в том числе производных ценных бумаг, эмитированных (выданных):		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе производных ценных бумаг, эмитированных (выданных):		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской		02.1						

Федерации								
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с прочими ценными бумагами	016							
Покупка		01						
в том числе прочих ценных бумаг, эмитированных (выданных):		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе прочих ценных, эмитированных (выданных):		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		02.1						
резидентами Республики Казахстан		02.2						

резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с ценными бумагами по составляющим работам и услугам профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам			X	X	X	X	X	
Брокерская	021							
Покупка		01		X			X	
Продажа		02		X			X	
Расторгнуто сделок		03						
Дилерская	022							
Покупка		01		X			X	
Продажа		02		X			X	
Расторгнуто сделок		03						
Доверительное управление	023							
Покупка		01		X			X	
Продажа		02		X			X	
Расторгнуто сделок		03						
Прочие сделки с ценными бумагами	025							
в том числе совершенные с ценными бумагами, эмитированным	025.2	X	X	X	X	X	X	X

и (выданными):								
резидентами Российской Федерации		07.1						
резидентами Республики Казахстан		07.2						
резидентами Республики Армения		07.3						
резидентами Кыргызской Республики		07.4						
Из них расторгнуто сделок		03						
Из них сделок по договорам мены	026							
Получено по договорам мены ценных бумаг	026.1	04	X			X		
Передано по договорам мены ценных бумаг	026.2	05	X			X		
Количество зарегистрированных сделок с ценными бумагами, в которых профучастник не выступал стороной сделки	029			X			X	
в том числе с ценными бумагами, эмитированным и (выданными):		X	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		07.1						
резидентами Республики Казахстан		07.2						

резидентами Республики Армения		07.3						
резидентами Кыргызской Республики		07.4						
Из них расторгнуто сделок		03						
Справочная информация	030		X			X		
Покупка		01	X			X		
Продажа		02	X			X		
Расторгнуто сделок		03						
Сделки со всеми видами ценных бумаг, эмитированным и (выданными) профучастником	031							
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						

**Раздел II
ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ РАБОТ И УСЛУГ**

Составляющие работы и услуги профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам	Номер строки	За отчетный квартал, тысяч рублей	С начала года, тысяч рублей
1	2	3	4
Всего (сумма строк с 041 по 048)	040		
в том числе:			
брокерская деятельность	041		
дилерская деятельность	042		
депозитарная деятельность	043		
деятельность по доверительному управлению ценными бумагами	044		
клиринговая деятельность	045		

деятельность по организации торговли ценными бумагами	046		
прочие работы и услуги, связанные с вышеперечисленными	047		
внереализационные и операционные доходы	048		

Раздел III
ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ И ЦЕННЫХ БУМАГАХ, НАХОДЯЩИХСЯ В ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЕНИИ

Наименование показателя	Номер строки	Финансовые вложения		Ценные бумаги в доверительном управлении		Примечание
		количество, штук	объем, тысяч рублей	количество, штук	объем, тысяч рублей	
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения - всего (сумма строк с 051 по 057)	050			X	X	
Акции - всего	051					
в том числе по каждому эмитенту	051.1					
в том числе по каждому эмитенту, по акциям которого рассчитывалась рыночная цена на дату расчета стоимости чистых активов	051.2					
в том числе по каждому эмитенту, по акциям которого рыночная цена не рассчитывалась	051.3					
Акции, находящиеся в доверительном управлении - всего	051.4					
в том числе по каждому эмитенту						
Облигации - всего	052					
в том числе по каждому эмитенту						

Векселя - всего	053			X	X	
в том числе по каждому векселедателю				X	X	
Именные приватизационные чеки "Имущество"	054			X	X	
Прочие ценные бумаги - всего	055			X	X	
в том числе по каждому эмитенту				X	X	
Предоставленные займы - всего	056			X	X	
в том числе по каждому заемщику				X	X	
Прочие финансовые вложения - всего	057			X	X	
в том числе по каждому источнику вложения				X	X	
Ценные бумаги, эмитированные (выданные) профучастником	058			X	X	

**Раздел IV
ДЕПОЗИТАРНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Наименование показателя	Номер строки	Значение показателя
1	2	3
Количество счетов "депо", открытых эмитентам, являющимся открытыми акционерными обществами	060	
Количество счетов "депо", открытых эмитентам, являющимся закрытыми акционерными обществами	061	
Количество счетов "депо", открытых эмитентам облигаций, не являющимся акционерными обществами	062	
Количество счетов "депо", открытых депонентам, не являющимся эмитентами (за исключением накопительных счетов "депо")	063	
в том числе открытых:		

резидентам Российской Федерации	063.1	
резидентам Республики Казахстан	063.2	
резидентам Республики Армения	063.3	
резидентам Кыргызской Республики	063.4	
Количество открытых накопительных счетов "депо"	064	
в том числе открытых:		
резидентам Российской Федерации	064.1	
резидентам Республики Казахстан	064.2	
резидентам Республики Армения	063.3	
резидентам Кыргызской Республики	063.4	
Количество учетных депозитарных операций	065	

**Раздел V
ИСКЛЮЧЕН**

**Раздел VI
ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННИКЕ ИМУЩЕСТВА ИЛИ УЧАСТНИКАХ, РАБОТНИКАХ И
РУКОВОДИТЕЛЯХ ПРОФУЧАСТНИКОВ**

Полное наименование, местонахождение либо фамилия, собственное имя, отчество (если такое имеется) собственника имущества, участников, руководителей и работников, включая совместителей (кроме обслуживающего персонала)	Занимаемая должность	Номер и дата окончания срока действия аттестата	Доля в уставном фонде профучастника, принадлежащая на праве собственности или ином вещном праве		Примечание
			количество акций	доля в уставном фонде, %	
1	2	3	4	5	6

**Раздел VII
СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Наименование показателя	Номер строки	Единица измерения	Значение показателя
1	2	3	4

Стоимость чистых активов	080	тысяч рублей	
Заемные средства, привлеченные от клиентов средства и прочие обязательства	081	тысяч рублей	
Невыполненные обязательства перед кредиторами и по платежам в бюджет	082	тысяч рублей	
Коэффициент текущей ликвидности	083	X	
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	084	X	
Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами	085	X	
Среднесписочная численность работающих	086	человек	
Среднемесячная заработная плата	087	рублей	
Доля иностранного капитала в уставном фонде - всего	088	%	
в том числе: резидентов Российской Федерации	088.1	%	
резидентов Республики Казахстан	088.2	%	
резидентов Республики Армения	088.3	%	
резидентов Кыргызской Республики	088.4	%	
Профучастник является трансграничной организацией <*>	089	X	Да (Нет)

<*> Для целей настоящего постановления термин "трансграничная организация" применяется в значении, определенном в абзаце шестом статьи 1 Соглашения об обмене информацией, в том числе конфиденциальной, в финансовой сфере в целях создания условий на финансовых рынках для обеспечения свободного движения капитала, подписанного в г. Москве 23 декабря 2014 г.

Руководитель

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер либо
руководитель организации или
индивидуальный предприниматель,
оказывающие профучастнику услуги

по ведению бухгалтерского учета
и составлению бухгалтерской
и (или) финансовой отчетности

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (должность, фамилия, инициалы, телефон)

_____ 20__ г.

Форма 5

Эмитент _____

Код эмитента _____

ИНФОРМАЦИЯ

о владельцах акций

по состоянию на _____ 20__ г.

N п/п	Наименование юридического лица (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица)	УНП <*> юридического лица (данные документа, удостоверяющего личность физического лица, личный номер)	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)	Код выпуска акций	Категория акций	Количество акций	Номер балансового счета, по которому отражены акции	Тип владельца
1	2	3	4	5	6	7	8	9

<*> УНП - учетный номер плательщика.

Форма 6

**Информация о находящихся в собственности
Республики Беларусь облигациях <*>
по состоянию на 1 января 20__ г.**

N п/п	Наименование владельца	УНП <*> владельца	Наименование эмитента облигаций	УНП <*> эмитента облигаций	Порядковый номер выпуска облигаций	Количество облигаций	Общая номинальная стоимость (бел. руб.) <***>
1	2	3	4	5	6	7	8

<*> Включается информация об имущественных правах республиканских органов государственного управления и иных государственных организаций, подчиненных Правительству Республики Беларусь, республиканских унитарных предприятий, местных исполнительных и распорядительных органов, коммунальных унитарных предприятий на корпоративные облигации и облигации местных исполнительных и распорядительных органов.

<*> Учетный номер плательщика.

<***> По облигациям, номинированным в иностранной валюте, общая номинальная стоимость указывается в эквиваленте в белорусских рублях по курсу Национального банка на дату отчета.

Руководитель депозитария _____
(подпись) (инициалы, фамилия)

Исполнитель _____
(подпись) (инициалы, фамилия)
