**Приложение № 16**

**к Инструкции об этапах,**

**сроках, порядке и процедурах**

**регистрации ценных бумаг**

**Дополнительная информация, сопровождающая примечания о ценных бумагах в рамках предложения облигаций, обеспеченных активами**

|  |  |
| --- | --- |
| **1. ЦЕННЫЕ БУМАГИ** | |
| **1)** | Минимальная номинальная стоимости эмиссии. |
| **2)** | В случае, когда представляется информация о предприятии/дебиторе, ином чем эмитент облигаций (например: эмитент гарантии), - подтверждение того, что данная информация воспроизводит с аккуратностью опубликованную данным предприятием/дебитором информацию. Подтверждение того, что по сведениям эмитента и в зависимости от того что он в состоянии подтвердить, принимая во внимание сведения, опубликованные соответствующим предприятием/ дебитором, не умалчиваются факты, которые сделали бы воспроизведенную информацию ложной или вводящей в заблуждение. Указать, также, источник (источники) информации, указанной в примечаниях о ценных бумагах, которая воспроизводит опубликованную предприятием/дебитором информацию. |
| **2. СООТВЕТСТВУЮЩИЕ АКТИВЫ (активы-гарантии)** | |
| **1)** | Подтверждение того, что благодаря своим характеристикам соответствующие активы (которые служат источниками гарантии) имеют способность генерировать финансовые средства, необходимые для покрытия просроченных и взыскиваемых в рамках эмиссии облигаций платежей. |
| **2)** | В случае, когда эмиссия гарантируется группой идентифицированных соответствующих активов, указать: |
| a) | Законодательство, регулирующее данную группу активов; |
| b) | Если дебиторы немногочисленны и легко идентифицируются – общее описание каждого из них; в любых других случаях – описание общих характеристик дебиторов и экономической среды, а также общие статистические данные о соответствующих активах; |
| c) | Правовой характер активов; |
| d) | Дата (даты) истечения срока платежа или погашения активов; |
| e) | Стоимость активов; |
| f) | Соотношение заем/стоимость или уровень гарантирования; |
| g) | Способ создания соответствующих активов и, для займов и кредитных договоров, главные принципы их предоставления; указать, также, займы, которые не отвечают соответствующим критериям, и возможные права и обязательства воспользоваться иными авансами; |
| h) | Представляемые эмитенту, значительные декларации и гарантии связанные с активами; |
| i) | Возможные права на замену активов, способы замены и виды активов, которые можно заменить; возможные случаи для замены одного актива другим активом, другой категории или различного качества, а также описание влияния такого рода замены; |
| j) | Любой релевантный страховой полис по активам. Необходимо разгласить любую концентрацию на одного единственного страховщика, если это имеет существенное значение для сделки; |
| k) | В случае, когда существенные активы содержат облигации, выпущенные не более чем 5 дебиторами облигационерами юридическими лицами или если один из дебиторов облигационеров представляет не менее 20% или значительную часть этих активов, в зависимости от того, в какой мере эмитент владеет данной информацией и может ее подтвердить, принимая во внимание сведения, опубликованные соответствующим(и) дебитором(ами):  a) представляется по каждому дебитору облигационеру информация, которую запросили бы если он был бы эмитентом составляющим документ регистрации для заемных документов и производных инструментов, единая номинальная стоимость которых не менее 50 000 евро в леях или;  b) в случае, когда дебитор облигационер или гарант располагает ценными бумагами уже допущенными к торгам на регулируемом рынке или на равноценном рынке, или в случае, когда облигации обеспечены обществом, допущенным к торгам на регулируемом рынке или на равноценном рынке, указать только фамилию дебитора или гаранта, адрес, страну где он был создан, характер предприятия и наименование рынка, на котором торгуются его ценные бумаги. |
| l) | Если между эмитентом, гарантом и дебитором облигационером существует связь, которая могла бы существенно повлиять на эмиссию – описание главных характеристик данной связи; |
| m) | В случае, когда соответствующие активы включают доли собственных капиталов, которые не торгуются на регулируемом рынке или на равноценном рынке – описание главных условий данных документов; |
| n) | В случае, когда соответствующие активы включают доли собственных капиталов, которые допущены к торгам на регулируемом рынке или на равноценном рынке:  a) описание ценных бумаг;  b) описание рынка на котором торгуются ценные бумаги, с указанием даты его учреждения, способов опубликования информации о курсах, о ежедневном объеме сделок, о значимости рынка в соответствующей стране и наименовании органа регулирования данного рынка;  c) частота опубликования курсов соответствующих ценных бумаг. |
| o) | В случае, когда соответствующие активы включают более 10 % долей собственных капиталов, которые не торгуются на регулируемом рынке или на равноценном рынке – описание данных ценных бумаг, сопровожденное информацией равноценной информации об акциях, предусмотренной в схеме документа регистрации, для каждого эмитента соответствующих ценных бумаг; |
| p) | В случае, когда значительная часть соответствующих активов обеспечены недвижимым имуществом – отчет оценки данного имущества, а также связанного с ним движения денежных средств/доходов.  (Данное обязательство не применяется в случае, когда выпущенные ценные бумаги обеспечены займом недвижимого имущества, гарантированным ипотеками, если не проводилась переоценка ипотечного имущества в целях эмиссии и если прямо указывается, что упомянутые оценки были проведены на дату первоначального ипотечного займа); |
| **3)** | В случае, когда эмиссия гарантирована группой активно управляемых соответствующих активов:  a) информация, равноценная информации предусмотренной в подпунктах 1) и 2) пункта 2, для оценки характера, качества, достаточности свойств и ликвидности активов, включенных в соответствующий портфель эмиссии;  b) параметры, в рамках которых могут осуществляться инвестиции, наименование и описание ответственного за управление общества, описание экспертизы и опыта соответствующего общества, резюме распоряжений регулирующих истечение его мандата и назначение другого управляющего общества, а также описание связей общества с любой другой стороной эмиссии. |
| **4)** | В случае, когда эмитент имеет в виду новую эмиссию ценных бумаг обеспеченных теми же активами – декларация, которая подтверждает данный факт и представляет, за исключением случая, когда новые ценные бумаги могут быть заменены категориями существующих или находящихся в подчинении заемных документов, порядок информирования владельцев соответствующих существующих заемных документов. |
| **3. СТРУКТУРА И ФИНАНСОВЫЕ ПОТОКИ** | |
| **1)** | Описание структуры сделки гарантирования, сопровожденное, в зависимости от случая, органиграммой. |
| **2)** | Описание участвующих в эмиссии обществ и функций, которые они будут осуществлять. |
| **3)** | Описание метода и уточнение даты продажи, передачи, обновления или уступки эмитентом активов или любого другого права и любого другого обязательства, связанных с данными активами, или, в зависимости от случая, объяснение порядка, в котором полученные посредством эмиссии фонды будут полностью инвестированы эмитентом, и уточнение срока реализации инвестиции. |
| **4)** | Описание финансовых потоков, с указанием, в особенности: |
| a) | порядок, в котором связанные с соответствующими активами движения денежных средств позволят эмитенту выполнить свои обязательства перед владельцами облигаций, а также, в зависимости от случая, программу платежей и описание соответствующих гипотез; |
| b) | возможные улучшения кредитной доли, моменты, когда могли бы произойти существенные дефициты ликвидности, источники свободной дополнительной ликвидности и распоряжения, предусмотренные для покрытия рисков неуплаты процентов/капитала; |
| c) | не затрагивая положения абзаца b) подпункта 4) – описание возможных субординированных займов; |
| d) | инвестиционные параметры для временных излишков ликвидности и ответственные за соответствующие инвестиции стороны; |
| e) | способы получения платежей за соответствующие активы; |
| f) | порядок приоритетности платежей, осуществляемых эмитентом владельцам соответствующих ценных бумаг; |
| g) | любое другое распоряжение, от которого зависит выплата процентов и капитала инвесторам. |
| **5)** | Наименование, адрес и основная экономическая деятельность учреждений, стоявших у начала соответствующих активов. |
| **6)** | В случае, когда выплата процентов и возмещение ценных бумаг соотносится с качествами или кредитом других активов, которые не принадлежат эмитенту, указывается в обязательном порядке информация, предусмотренная в подпунктах 2) и 3) пункта 2. |
| **7)** | Наименование, адрес и основная экономическая деятельность управляющего, агента по расчетам или лиц, которые имеют равноценную миссию, и резюме их обязанностей, отношений с учреждением, создавшим или стоявшим у начала соответствующих активов, а также распоряжений, регулирующих истечение их мандата и назначение нового управляющего или нового агента по расчетам. |
| **8)** | Наименование и адрес, а также краткое описание банков, в которых открыты главные счета для операции. |
| **4. ДЕКЛАРАЦИИ ПОСЛЕ ЭМИССИИ** | |
|  | Указание в проспекте о возможном намерении эмитента предоставить, после эмиссии, информацию о ценных бумагах, которые должны быть допущены к торгам, или о качествах соответствующих активов. Если имеет такое намерение, эмитент уточняет какая информация будет предоставлена, место, где можно будет ее получить и частоту опубликования информации. |