

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« ___ » _____ 20__ г.

№ ____ -У

г. Москва

УКАЗАНИЕ

**О внесении изменений в Положение Банка России от 19 декабря
2019 года № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг»**

1. На основании пункта 2 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2018, № 53, ст. 8440) Внести в Положение Банка России от 19 декабря 2019 года № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 21 апреля 2020 года № 58158) следующие изменения.

1.1. Главы 65 и 66 изложить в следующей редакции:

«Подраздел V.4. Особенности эмиссии облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения

Глава 65. Особенности решения о выпуске и (или) программы облигаций с использованием денежных средств, полученных от их размещения на цели, связанные с финансированием и (или) рефинансированием проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, а также особенности регистрации выпуска и (или) программы таких облигаций

65.1. Решение о выпуске облигаций может содержать следующие условия и сведения.

65.1.1. Условие об использовании всех денежных средств, полученных от размещения облигаций (или эквивалентного объема денежных средств), на цели, связанные с финансированием и (или) рефинансированием проекта (проектов), направленного на охрану окружающей среды, положительное воздействие на экологию, предотвращение изменения климата и соответствующего международно признанным целям, принципам и стандартам в сфере экологии и (или) «зеленого» финансирования и (или) соответствующих целям и основным направлениям устойчивого (в том числе зеленого) развития Российской Федерации и критериям проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации (таксономия зеленых проектов) в части зеленых проектов (далее – принципы и стандарты проектов в сфере экологии и «зеленого» финансирования) (условие о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций).

65.1.2. В случае если на дату подписания решения о выпуске облигаций не определен проект (проекты) для финансирования и (или) рефинансирования которого будут использоваться денежные средства, полученные от размещения облигаций (далее для целей настоящей главы – проект (проекты), – описание политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, содержащей в том числе:

описание конкретных целей и направлений использования денежных средств, полученных от размещения облигаций;

описание процесса и процедур отбора и оценки проектов, включая критерии отбора и оценки проектов, обеспечивающие соответствие проектов принципам и стандартам проектов в сфере экологии и «зеленого» финансирования.

По усмотрению эмитента вместо информации, указанной в настоящем пункте, решение о выпуске облигаций может включать в себя сведения о документе (документах), содержащем описание политики эмитента по

инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, с указанием в том числе:

реквизитов такого документа либо с информацией об органе управления эмитента, утверждающем такой документ, и порядке его утверждения;

сведений об адресе страницы в сети «Интернет», используемой эмитентом для раскрытия такого документа, либо сведений о порядке его предоставления;

сведений о порядке изменения политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, включая указание на то, что такие изменения подлежат независимой внешней оценке в том же порядке, что и политика, в которую они вносятся.

65.1.3. В случае если на дату подписания решения о выпуске облигаций определен проект (проекты), – описание этого проекта (проектов), а также описание процесса и процедур его (их) отбора, с указанием целей и направлений реализации проекта (проектов), качественных и количественных показателей, характеризующих положительный эффект от его реализации, связанный с окружающей средой и (или) климатом, указание стадии, на которой находится реализация проекта (проектов) на дату подписания решения о выпуске облигаций или указание на то, что реализация проекта (проектов) на дату подписания решения о выпуске облигаций не начата с указанием планируемого срока начала реализации проекта (проектов) и (или) условий, при выполнении которых будет начата реализация проекта (проектов), а также указание принципов и стандартов проектов в сфере экологии и «зеленого» финансирования, которым соответствует проект (проекты).

65.1.4. Сведения о юридическом лице (юридических лицах), подготовившем заключение (документ) о соответствии политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, и (или) выпуска (программы) облигаций международно признанным принципам и стандартам в сфере экологии и (или) «зеленого» финансирования, и (или)

Методическим указаниям по отнесению финансовых инструментов к финансовым инструментам, направленным на финансирование проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития, действующим в Российской Федерации (далее – принципы и стандарты финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования), либо сведения о юридическом лице (юридических лицах), подготовившем заключение (документ) о соответствии проекта (проектов) международно признанным принципам и стандартам в сфере экологии и (или) «зеленого» финансирования (наименование, место нахождения, иная информация по усмотрению эмитента).

65.1.5. Обязательство эмитента по проведению юридическим лицом, включенным в перечень верификаторов Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» или иной организацией, включенной в список организаций, предоставляющих независимую внешнюю оценку, ведение которого осуществляют международные организации, осуществляющие разработку стандартов в области устойчивых финансовых инструментов, или организацией, принявшей обязательство следовать международно признанным стандартам в области предоставления независимой внешней оценки в отношении устойчивых финансовых инструментов, независимой внешней оценки соответствия политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, и (или) выпуска (программы) облигаций, и отчета эмитента об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев, принципам и стандартам финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования.

В случае, предусмотренном абзацем первым настоящего пункта, эмитент в том числе указывает:

частоту и сроки проведения внешней оценки;

сведения о юридическом лице (юридических лицах), привлекаемом для проведения независимой внешней оценки и подготовившем заключение (документ) о соответствии политики эмитента по инвестированию денежных

средств, полученных от размещения облигаций, либо выпуска (программы) облигаций, либо отчета об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев принципам и стандартам финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования (наименование, место нахождения, иная информация по усмотрению эмитента).

65.1.6. Описание последствий нецелевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, по усмотрению эмитента в том числе:

право владельцев облигаций требовать досрочного погашения принадлежащих им облигаций в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, либо указание на то, что такое право владельцам облигаций не предоставляется;

право владельцев облигаций требовать приобретения эмитентом принадлежащих им облигаций в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций;

условие об увеличении размера дохода по облигациям, в том числе размера процента (купона) в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций;

иные последствия нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций.

65.1.7. Описание механизма контроля за целевым использованием денежных средств, полученных от размещения облигаций, возможность использования которого обязуется обеспечить эмитент.

65.1.8. Описание последствий нарушения принципов и стандартов финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования.

65.1.9. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, привлеченными от размещения облигаций (или эквивалентным объемом денежных средств), включая временно свободные денежные средства, в том числе:

информацию об использовании денежных средств до их направления на цели, предусмотренные решением о выпуске облигаций, а также после достижения указанных целей;

в случае, если денежные средства, полученные от размещения облигаций, используются для финансирования и (или) рефинансирования нескольких проектов, – информацию о распределении денежных средств между проектами с указанием объемов денежных средств, направляемых на финансирование каждого из проектов или порядка определения таких объемов.

65.1.10. Сведения об обязанности эмитента раскрывать (предоставлять) информацию, касающуюся использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, с указанием объема, сроков и порядка ее раскрытия (предоставления), включая в том числе:

в случае, предусмотренном подпунктом 65.1.3 настоящего пункта, информацию об отобранном проекте (проектах);

информацию о проведении независимой внешней оценки соответствия проекта (проектов) принципам и стандартам проектов в сфере экологии и «зеленого» финансирования, политики по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, и (или) выпуска (программы) облигаций, и (или) отчета эмитента об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев принципам и стандартам финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования;

информацию о достижении качественных и количественных показателей реализации проекта (проектов), характеризующих положительный эффект от их реализации, связанный с окружающей средой или климатом;

описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения облигаций, включая временно свободные денежные средства;

информацию о фактах нецелевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, и о наступлении последствий нецелевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, предусмотренных решением об их выпуске;

информацию о фактах нарушения принципов и стандартов финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования;

информацию о включении облигаций в перечень финансовых инструментов устойчивого развития, ведение которого осуществляется Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», и исключении облигаций из этого перечня;

отчет эмитента об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев.

65.2. В случае если решение о выпуске облигаций содержит условия и сведения, предусмотренные пунктом 65.1 настоящего Положения, выпуск таких облигаций может быть дополнительно идентифицирован с использованием слов «зеленые облигации».

65.3. Программа облигаций, содержащая условия, предусмотренные подпунктом 65.1.1 и абзацем вторым подпункта 65.1.6 пункта 65.1 настоящего Положения, в отношении всех облигаций, размещаемых в рамках этой программы, может быть дополнительно идентифицирована с использованием слов «зеленые облигации».

65.4. Для регистрации выпуска облигаций, решение о выпуске которых содержит дополнительную идентификацию выпуска облигаций с использованием слов «зеленые облигации», в Банк России, бирже или центральному депозитарию дополнительно к документам, представляемым в соответствии с главой 5 настоящего Положения, должна быть представлена копия заключения (документа) о проведении независимой внешней оценки, указанной в подпункте 65.1.4 пункта 65.1 настоящего Положения.

65.5. Не может быть осуществлена регистрация выпуска облигаций или программы облигаций, решение о выпуске или программа которых содержит

дополнительную идентификацию с использованием слов «зеленые облигации» (в том числе одновременно с регистрацией проспекта таких облигаций), в случае, если не соблюдаются условия, предусмотренные настоящей главой.

65.6. Эмитент вправе внести, а в случае нарушения принципов и стандартов финансовых инструментов в сфере экологии и «зеленого» финансирования и (или) исключения облигаций из перечня финансовых инструментов устойчивого развития, ведение которого осуществляется Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», обязан в течение двух месяцев с даты исключения облигаций из перечня внести в решение о выпуске облигаций, программу облигаций, проспект облигаций и (или) документ, содержащий условия размещения облигаций, изменения, направленные на исключение дополнительной идентификации выпуска облигаций и (или) программы облигаций с использованием слов «зеленые облигации», а также на исключение условий и сведений, предусмотренных пунктом 65.1 настоящего Положения.

Глава 66. Особенности решения о выпуске и (или) программы облигаций с использованием денежных средств, полученных от их размещения на цели, связанные с финансированием и (или) рефинансированием проектов, направленных на развитие общественной жизни, а также особенности регистрации выпуска и (или) программы таких облигаций

66.1. Решение о выпуске облигаций может содержать следующие условия и сведения.

66.1.1. Условие об использовании всех денежных средств, полученных от размещения облигаций (или эквивалентного объема денежных средств), на цели, связанные с финансированием и (или) рефинансированием проекта (проектов), направленных на развитие общественной жизни и соответствующих международно признанным и (или) российским принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития (далее – принципы и стандарты проектов в области социального финансирования) (условие о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций).

66.1.2. В случае если на дату подписания решения о выпуске облигаций не определен проект (проекты) для финансирования и (или) рефинансирования которого будут использоваться денежные средства, полученные от размещения облигаций (далее для целей настоящей главы – проект (проекты), – описание политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, содержащей в том числе:

описание конкретных целей и направлений использования денежных средств, полученных от размещения облигаций;

описание процесса и процедур отбора и оценки проектов, включая критерии отбора и оценки проектов, обеспечивающие соответствие проектов принципам и стандартам проектов в области социального финансирования.

66.1.3. В случае если на дату подписания решения о выпуске облигаций определен проект (проекты), – описание этого проекта (проектов), а также описание процесса и процедур его (их) отбора, с указанием целей и направлений реализации проекта (проектов), качественных и количественных показателей, характеризующих развитие общественной жизни в связи с его реализацией, указание стадии, на которой находится реализация проекта (проектов) на дату подписания решения о выпуске облигаций или указание на то, что реализация проекта (проектов) на дату подписания решения о выпуске облигаций не начата с указанием планируемого срока начала реализации проекта (проектов) и (или) условий при выполнении которых будет начата реализация проекта (проектов), а также указание принципов и стандартов проектов в области социального финансирования, которым соответствует проект (проекты).

По усмотрению эмитента вместо информации, указанной в настоящем пункте, решение о выпуске облигаций может включать в себя сведения о документе (документах), содержащем описание политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, с указанием в том числе:

реквизитов такого документа либо с информацией об органе управления эмитента, утверждающем такой документ, и порядке его утверждения;

сведений об адресе страницы в сети «Интернет», используемой эмитентом для раскрытия такого документа, либо сведений о порядке его предоставления;

сведений о порядке изменения политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, включая указание на то, что такие изменения подлежат независимой внешней оценке в том же порядке, что и политика, в которую они вносятся.

66.1.4. Сведения о юридическом лице (юридических лицах), подготовившем заключение (документ) о соответствии политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, и (или) выпуска (программы) облигаций международно признанным принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития, и (или) Методическим указаниям по отнесению финансовых инструментов к финансовым инструментам, направленным на финансирование проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития, действующим в Российской Федерации (далее для целей настоящей главы – принципы и стандарты финансовых инструментов в области социального финансирования), либо сведения о юридическом лице (юридических лицах), подготовившем заключение (документ) о соответствии проекта (проектов) международно признанным принципам и стандартам в области социального финансирования (наименование, место нахождения, иная информация по усмотрению эмитента).

66.1.5. Обязательство эмитента по проведению включенным в перечень верификаторов Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» или иной организацией, включенной в список организаций, предоставляющих независимую внешнюю оценку, ведение которого осуществляют международные организации, осуществляющие разработку стандартов в области устойчивых финансовых инструментов, или организацией, принявшей обязательство следовать международно признанным стандартам в области предоставления независимой внешней оценки в отношении устойчивых финансовых инструментов, независимой внешней оценки соответствия политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, и (или) выпуска (программы) облигаций, и (или) отчета эмитента об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев, принципам и

стандартам финансовых инструментов в области социального финансирования.

В случае, предусмотренным абзацем первым настоящего пункта, эмитент в том числе указывает:

частоту и сроки проведения внешней оценки;

сведения о юридическом лице (юридических лицах), привлекаемом для проведения независимой внешней оценки и подготовившем заключение (документ) о соответствии проекта (проектов), либо политики эмитента по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, либо выпуска (программы) облигаций, либо отчета об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев принципам и стандартам финансовых инструментов в области социального финансирования (наименование, место нахождения, иная информация по усмотрению эмитента).

66.1.6. Описание последствий нецелевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, по усмотрению эмитента в том числе:

право владельцев облигаций требовать досрочного погашения принадлежащих им облигаций в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, либо указание на то, что такое право владельцам облигаций не предоставляется;

право владельцев облигаций требовать приобретения эмитентом принадлежащих им облигаций в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций;

условие об увеличении размера дохода по облигациям, в том числе размера процента (купона) в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций;

иные последствия нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций.

66.1.7. Описание механизма контроля за целевым использованием денежных средств, полученных от размещения облигаций, возможность использования которого обязуется обеспечить эмитент.

66.1.8. Описание последствий нарушения принципов и стандартов финансовых инструментов в области социального финансирования.

66.1.9. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, привлеченными от размещения облигаций (или эквивалентным объемом денежных средств), включая временно свободные денежные средства, в том числе:

информацию об использовании денежных средств до их направления на цели, предусмотренные решением о выпуске облигаций, а также после достижения указанных целей;

в случае, если денежные средства, полученные от размещения облигаций, используются для финансирования и (или) рефинансирования нескольких проектов, – информацию о распределении денежных средств между проектами с указанием объемов денежных средств, направляемых на финансирование каждого из проектов или порядка определения таких объемов.

66.1.10. Сведения об обязанности эмитента раскрывать (предоставлять) информацию, касающуюся использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, с указанием объема, сроков и порядка ее раскрытия (предоставления), включая в том числе:

в случае, предусмотренном подпунктом 66.1.3 настоящего пункта, информацию об отобранном проекте (проектах);

информацию о проведении независимой внешней оценки соответствия политики по инвестированию денежных средств, полученных от размещения облигаций, и (или) выпуска (программы) облигаций, и (или) отчета эмитента

об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев принципам и стандартам финансовых инструментов в области социального финансирования;

информацию о достижении качественных и количественных показателей реализации проекта (проектов), характеризующих развитие общественной жизни в связи с его реализацией;

описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения облигаций, включая временно свободные денежные средства;

информацию о фактах нецелевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, и о наступлении последствий нецелевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций, предусмотренных решением об их выпуске;

информацию о фактах нарушения принципов и стандартов финансовых инструментов в области социального финансирования;

информацию о включении облигаций в перечень финансовых инструментов устойчивого развития, ведение которого осуществляется Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», и исключении облигаций из этого перечня;

отчет эмитента об использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, за 12 месяцев.

66.2. В случае если решение о выпуске облигаций содержит условия и сведения, предусмотренные пунктом 66.1 настоящего Положения, выпуск таких облигаций может быть дополнительно идентифицирован с использованием слов «социальные облигации».

66.3. Программа облигаций, содержащая условия, предусмотренные подпунктами 66.1.1 и абзацем вторым подпункта 66.1.6 пункта 65.1 пункта 66.1 настоящего Положения, в отношении всех облигаций,

размещаемых в рамках этой программы, может быть дополнительно идентифицирована с использованием слов «социальные облигации».

66.4. Для регистрации выпуска облигаций, решение о выпуске которых содержит дополнительную идентификацию выпуска облигаций с использованием слов «социальные облигации», в Банк России, бирже или центральному депозитарию дополнительно к документам, представляемым в соответствии с главой 5 настоящего Положения, должна быть представлена копия заключения (документа) о проведении независимой внешней оценки, указанной в подпункте 66.1.4 пункта 66.1 настоящего Положения.

66.5. Не может быть осуществлена регистрация выпуска облигаций или программы облигаций, решение о выпуске или программа которых содержит дополнительную идентификацию с использованием слов «социальные облигации» (в том числе одновременно с регистрацией проспекта таких облигаций), в случае, если не соблюдаются условия, предусмотренные настоящей главой.

66.6. Эмитент вправе внести, а в случае нарушения принципов и стандартов финансовых инструментов в области социального финансирования и (или) исключения облигаций из перечня финансовых инструментов устойчивого развития, ведение которого осуществляется Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ», обязан в течение двух месяцев с даты исключения облигаций из перечня внести в решение о выпуске облигаций, программу облигаций, проспект облигаций и (или) документ, содержащий условия размещения облигаций, изменения, направленные на исключение дополнительной идентификации выпуска облигаций и (или) программы облигаций с использованием слов «социальные облигации», а также на исключение условий и сведений, предусмотренных пунктом 66.1 настоящего Положения.

66.7. В случае если решение о выпуске и (или) программа облигаций содержат одновременно условия и сведения, предусмотренные пунктами 65.1

и 66.1 настоящего Положения, выпуск и (или) программа таких облигаций могут быть дополнительно идентифицированы с использованием слов «облигации устойчивого развития».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина