

Инструкция по депозитарному обслуживанию клиентов ОАО «Евразийская валютно-фондовая инвестиционная биржа «Союз»

1. Преамбула

1.1. Депозитарий Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз» осуществляет обслуживание физических и юридических лиц, реализуя для них депозитарные и сопутствующие им услуги на рынке ценных бумаг, а именно: открытие всех типов счетов депо (владельца, доверительного управляющего, номинального держателя), необходимых для учёта и перехода прав на ценные бумаги; хранение и учёт прав собственности на ценные бумаги, в том числе хранение и учёт документарных и электронных в том числе не эмиссионных ценных бумаг; проведение депозитарных операций по сделкам с ценными бумагами, в том числе с использованием корреспондентских счетов депо; проведение перерегистрации ценных бумаг в реестрах владельцев именных ценных бумаг; проведение операций с векселями: приём на хранение и учёт, переводы по счетам депо, погашение векселей; обременение обязательствами ценных бумаг, в том числе оформление и учёт залоговых операций; проведение корпоративных действий эмитентов в том числе консолидация, конвертация, дробление; осуществляет выплату доходов по ценным бумагам, купонам ценных бумаг, в том числе погашение ценных бумаг с зачислением денежных средств на банковские счета клиентов; иные операции, содействующие реализации прав владельцев ценных бумаг.

1.2. Открытие счета депо входит в комплекс услуг по депозитарному обслуживанию клиентов Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз». Он используется, чтобы вести учёт и совершать самые разнообразные сделки с ценными бумагами. Учитывая специфику продукта, можно сказать, что счёт депо будет наиболее интересен профессиональным участникам фондового рынка, инвесторам, брокерам, субъектам хозяйственной деятельности и физическим лицам, которые имеют дело с акциями, облигациями, векселями и иными ценными бумагами. Этот счета депо позволяют вести учёт, как эмиссионных, так и неэмиссионных ценных бумаг и предназначены для хранения; для доверительного управления; для использования в проведении сделок на фондовой бирже.

В осуществлении депозитарных операций участвуют две стороны: депозитарий - это подразделение Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз», в котором хранится вся информация обо всех действиях клиента депозитария, которые тот совершал с ценными бумагами, как инструментами фондового рынка и депонент - пользователь услугой депозитария.

1.3. Учёт ценных бумаг на счетах депо осуществляется, как поштучно - фиксируется точное количество ценных бумаг и иных ценностей, так и по номиналу, то есть в денежных единицах,

2. Общие положения.

2.1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с «Правилами ведения депозитарных и клиринговых операций» и определяет порядок обслуживания операций на счетах депо, а также содержит комментарии по использованию плана счетов депо Депозитария ОАО Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз» (далее Депозитарий).

2.2. Настоящая Инструкция является обязательной для исполнения уполномоченными лицами Депозитария и Депонентами Депозитария.

3. Открытие и ведение Депозитарием счетов депо и иных счетов.

3.1. Для учёта прав на ценные бумаги депозитарий может открывать следующие виды счетов депо:

- 1) счёт депо владельца;
- 2) счёт депо доверительного управляющего;
- 3) счёт депо номинального держателя;
- 4) счёт депо иностранного номинального держателя;
- 5) счёт депо иностранного уполномоченного держателя;
- 6) счёт депо депозитарных программ;
- 7) депозитный счёт депо (зачисление или списание при увеличении или уменьшении стоимости ценной бумаги на Бирже);
- 8) казначейский счёт депо эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам);
- 9) торговый счёт депо (счёт участника торгов на Бирже - транзитный счёт до оформления документов о продаже ценной бумаги и изменении владельца для хранения договоров);
- 10) клиринговый счёт депо;

- 11) транзитный счёт депо;
- 12) счёт неустановленных лиц;
- 13) эмиссионный счёт (для собственных дериватов до участия в торгах и листинге);
- 14) эмиссионный счёт (для учёта прав клиентов на ценные бумаги)
- 15) обеспечительный счёт ценных бумаг эмитентов;
- 16) счёт брокера, предназначенный для учёта эмиссионных ценных бумаг при их размещении (далее - счёт брокера);
- 17) счёт ценных бумаг депонентов;
- 18) обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов;
- 19) счёт документарных ценных бумаг;
- 20) счёт клиентов номинальных держателей - суб/счёт;
- 21) спец/счёт или технический суб/счёт по итогам клиринга для договоров.

3.2. Депозитарий также открывает счёт неустановленных лиц, являющийся счётом, не предназначенным для учёта прав на ценные бумаги, в том числе может открывать следующие виды счетов, которые не предназначены для учёта прав на ценные бумаги:

- 1) эмиссионный счёт;
- 2) счёт клиентов номинальных держателей;
- 3) специальный технический счёт (технический суб/счёт), предназначенный для исполнения обязательств по итогам клиринга без участия центрального контрагента..

3.4. Счёт депо может быть открыт на основании депозитарного договора при условии предоставления депозитарию документов, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности.

3.5. Счёт депо иностранного номинального держателя может быть открыт иностранной организации при условии предоставления депозитарию документов, подтверждающих что такая организация в соответствии с законом её места регистрации вправе осуществлять учёт и переход прав на ценные бумаги. Подтверждением того, что иностранная организация вправе в соответствии с законом её места регистрации осуществлять учёт и переход прав на ценные бумаги, может являться соответствующее заявление, подписанное уполномоченным лицом такой организации. Указанное заявление может быть составлено в виде отдельного документа или содержаться в другом документе, предоставляемом депозитарию.

3.6. Счёт депо иностранного уполномоченного держателя может быть открыт иностранной организации при условии предоставления депозитарию документов, подтверждающих, что организации зарегистрирована официально и представила об этом документы подтверждающие её государственную регистрацию и что такая организация в соответствии с законом государства её

регистрации вправе, не являясь собственником ценных бумаг, осуществлять от своего имени и в интересах других лиц любые юридические и фактические действия с ценными бумагами, а также осуществлять права по ценным бумагам. Подтверждением того, что иностранная организация в соответствии с законом государства её регистрации вправе, не являясь собственником ценных бумаг, осуществлять от своего имени и в интересах других лиц любые юридические и фактические действия с ценными бумагами, а также осуществлять права по ценным бумагам, может являться соответствующее заявление, подписанное уполномоченным лицом такой организации. Указанное заявление может быть составлено в виде отдельного документа или содержаться в другом документе, предоставляемом депозитарию.

3.7. Один счёт депо может быть открыт только одному депоненту, за исключением случая открытия счета депо лицам, являющимся участниками долевой собственности на ценные бумаги.

3.8. Количество счетов депо, которые могут быть открыты одному депоненту на основании одного депозитарного договора, в том числе количество счетов депо одного вида, не ограничено, если иное не предусмотрено депозитарным договором.

3.9. Депозитарий уведомляет депонента об открытии ему счёта депо в порядке и сроки, определённые депозитарным договором.

3.10. Эмиссионный счёт может быть открыт депозитарием, осуществляющим обязательное централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг ОАО Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз». Указанный счёт может быть открыт при условии заключения с эмитентом договоров, на основании которых депозитарий осуществляет ведение эмиссионного счета и обязательное централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг. На эмиссионном счёте, открытом депозитарием, могут учитываться только эмиссионные ценные бумаги, обязательное централизованное хранение которых осуществляет этот депозитарий. Депозитарий уведомляет об открытии эмиссионного счета эмитента, на основании договора с которым открыт эмиссионный счёт, в порядке и сроки, определённые таким договором.

3.11. Счёт клиентов номинальных держателей может быть открыт только депозитарием, осуществляющим обязательное хранение эмиссионных ценных бумаг ОАО Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз». На указанном счёте могут учитываться только ценные бумаги клиентов номинального держателя и (или) иностранного номинального держателя, осуществляющих учёт прав на ценные бумаги, в случае прекращения исполнения ими функций по учёту прав на ценные бумаги других лиц, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета.

3.12. Счета депо и иные счета могут быть открыты депозитарием без одновременного зачисления на них ценных бумаг.

3.13. При открытии счета депо или иного счета депозитарий присваивает ему уникальный номер (код), который состоит из 21 цифры.

3.14. Счет депо открывается Депоненту на основании следующих обязательных документов:

- заявления на открытие счета депо;
- заполненной анкеты Депонентом;
- наличия договора на обслуживание в Депозитарии, заключённого между Депонентом и Депозитарием;

- карточки образцов подписи руководителя Депонента или его доверенного лица, заверенная нотариально.

3.15. Для физических лиц (резидентов и нерезидентов КР) необходимо предъявление документа, удостоверяющего личность Депонента. Здесь и далее под документом, удостоверяющим личность депонента, понимается:

- паспорт;
- иностранный паспорт (если данное лицо не является гражданином КР);
- военный билет (для военнослужащих срочной службы);
- удостоверение личности (для офицеров).

Никакие другие документы (водительские права, студенческий билет, именной пропуск с фотографией и т.д.) не могут быть признаны в качестве документа, удостоверяющего личность.

3.16. Для юридических лиц (резидентов и нерезидентов Кыргызской Республики) дополнительно к документам, указанным в п. 3.1, предоставляются копии следующих документов, заверенные печатью этого юридического лица:

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица или решение суда о регистрации юридического лица (для граждан тех стран где юридические лица регистрируются через суд);
- Устав организации;
- Учредительный договор (при наличии);
- нотариально заверенный перевод учредительных документов (для нерезидентов);
- документы, подтверждающие право уполномоченных представителей юридического лица (нерезидента КР) осуществлять юридические действия, связанные с проведением операций по счетам депо (с нотариально заверенным переводом);
- лицензии на право осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (для профессиональных участников рынка ценных бумаг);
- доверенность на уполномоченного представителя юридического лица (брокерской компании или профессионального участника рынка ценных бумаг), имеющего право давать поручения Депозитарию, получать выписки и другие документы адресованные Депоненту.

3.17. Депозитарий осуществляет ведение счетов депо и иных счетов посредством внесения и хранения записей по таким счетам в отношении ценных бумаг, а также сверки указанных записей с информацией, содержащейся в полученных им документах.

3.18. На счетах депо может осуществляться учёт прав на следующие ценные бумаги:

именные ценные бумаги, выпущенные (выданные) юридическими лицами и гражданами, учёт прав на которые в соответствии с законами КР может осуществляться депозитариями на счетах депо; эмиссионные ценные бумаги на предъявителя и именные с обязательным централизованным хранением; иностранные финансовые инструменты, которые квалифицированы в качестве ценных бумаг и права на которые в соответствии с законом лица государства его регистрации, обязанного по этим финансовым инструментам, должны учитываться на счетах Депозитария, открытых в организациях, осуществляющих учёт прав на ценные бумаги.

3.19. В случае возникновения дробных ценных бумаг депозитарий осуществляет учёт дробных частей ценных бумаг. Возникновение, увеличение или уменьшение дробных частей ценных бумаг при их списании допускается только на счетах депо номинальных держателей и на счетах депо иностранных номинальных держателей. При зачислении ценных бумаг на счёт депо их дробные части суммируются. Списание со счета депо или иного счета дробной части ценной бумаги без

целого числа ценных бумаг допускается только при отсутствии целого числа ценных бумаг, за исключением списания по счету депо номинального держателя или счету депо иностранного номинального держателя.

3.20. Учёт дробных частей ценных бумаг осуществляется депозитарием в десятичных дробях с 6 знаками после запятой. Не допускается указание в документах, являющихся основанием для совершения операций по счетам депо и иным счетам, открытым депозитарием, дробных частей ценных бумаг, содержащих более 6 знаков после запятой. Если в результате совершения операции по счету депо или иному счету, открытому депозитарием, образуется дробная часть ценной бумаги, содержащая более 6 знаков после запятой, она округляется до 6 знаков после запятой по правилам, установленным условиями осуществления депозитарной деятельности.

3.21. Не допускается возникновение отрицательного остатка ценных бумаг, учитываемых на счёте депо или ином счёте, открытым Депозитарием.

3.22. При наличии положительного остатка ценных бумаг по счету депо или иному счету, открытому Депозитарием, закрытие такого счета не допускается. О закрытии счета депо или эмиссионного счета депозитарий уведомляет лицо, на основании условий договора с которым был открыт такой счёт.

3.23. Счёт депо или иной счёт, открытый депозитарием, может содержать разделы - его составные части, в которых записи о ценных бумагах сгруппированы по определённому признаку.

3.24. Если записи вносятся исключительно по разделам одного счета, то такие записи должны вноситься в соответствии со следующим принципом: внесение расходной записи по одному разделу должно сопровождаться одновременным внесением приходной записи по другому разделу.

3.25. При совершении операции по зачислению ценных бумаг на счёт депо или иной счёт, открытый Депозитарием, остаток ценных бумаг, учитываемых на соответствующем счёте, увеличивается. При совершении операции по зачислению ценных бумаг на эмиссионный счёт при размещении ценных бумаг, на указанном счёте увеличивается количество ценных бумаг, в пределах которого могут быть размещены эти ценные бумаги.

3.26. Основанием для зачисления ценных бумаг на счёт депо является принятие Депозитарием соответствующего поручения депонента, а если поручение содержит срок и (или) условие его исполнения - также наступление соответствующего срока и (или) условия.

В случае размещения эмиссионных ценных бумаг путём их распределения среди акционеров, размещения эмиссионных ценных бумаг путём конвертации в них других ценных бумаг, аннулирования индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и объединения эмиссионных ценных бумаг дополнительного выпуска с эмиссионными ценными бумагами выпуска, по отношению к которому они являются дополнительными(производными), объединения дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг и в иных случаях, предусмотренных законами или депозитарным договором, основанием для зачисления ценных бумаг на счёт депо является предоставление Депозитарию соответствующих документов лицом, открывшим ему лицевой счёт или (счёт депо) номинального держателя, или счёт лица, действующего в интересах других лиц, или принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных депозитарным договором.

3.27. В случаях, предусмотренных абзацами вторым и третьим пункта 3.55. настоящей Инструкции, основанием для зачисления ценных бумаг на счёт депо является принятие

счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаг и, которые были в них конвертированы, либо предоставление держателем реестра владельцев ценных бумаг или депозитарием, открывшим депозитарию лицевой счёт номинального держателя или счёт депо номинального держателя, отчёта об операции по зачислению ценных бумаг на указанный счёт в связи с их возвратом на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

3.28. Основанием для зачисления эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт является принятие Депозитарием соответствующего поручения эмитента при размещении или погашении эмиссионных ценных бумаг, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения - также наступление соответствующего срока и (или) условия. В случаях, предусмотренных договором с эмитентом, является основанием для зачисления эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт и принятием Депозитарием иных документов, предусмотренных договором с эмитентом.

3.29. Основанием для зачисления ценных бумаг на счёт неустановленных лиц и счёт клиентов номинальных держателей является принятие Депозитарием документов, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности.

3.30. Депозитарий принимает подаваемые депонентами, а также эмитентами, на основании договоров с которыми депозитарием открыты эмиссионные счета, поручения и (или) иные документы, на основании которых осуществляется зачисление ценных бумаг на счёт депо или иной счёт, открытый Депозитарием, в порядке, сроки и на условиях, определённых условиями осуществления депозитарной деятельности. Депозитарий вправе не принимать указанные документы, если он не осуществляет учёт прав на ценные бумаги (не обслуживает ценные бумаги), в отношении которых поданы документы, если документы не оформлены надлежащим образом и (или) не соответствуют требованиям, установленным условиями осуществления депозитарной деятельности, а также в иных случаях, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности.

3.31. Зачисление ценных бумаг на счёт депо или на счёт неустановленных лиц осуществляется депозитарием не позднее рабочего дня, следующего за днём получения им документа, подтверждающего зачисление ценных бумаг на открытый депозитарию лицевой счёт номинального держателя в реестре владельцев ценных бумаг, счёт депо номинального держателя или счёт лица, действующего в интересах других лиц, в иностранной организации, осуществляющей учёт прав на ценные бумаги (далее - счёт депозитария). При отсутствии основания для зачисления ценных бумаг на счёт депо депозитарий зачисляет их на счёт неустановленных лиц.

3.32. Зачисление закладной на счёт депо при передаче её для депозитарного учёта осуществляется депозитарием не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновение основания для зачисления закладной на счёт депо;
- передачи закладной депозитарию для её депозитарного учёта.

3.33. При неизменности остатка ценных бумаг, учитываемых на счёте депозитария, зачисление ценных бумаг на счёт депо осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновение основания для зачисления ценных бумаг на счёт депо;

- возникновение основания для списания ценных бумаг с другого счета депо или иного счета, открытого депозитарием.

3.34. Правило, предусмотренное пунктом 3.15 настоящей Инструкции, применяется также в следующих случаях:

1) в случае зачисления эмиссионных ценных бумаг, обязательное централизованное хранение которых осуществляет депозитарий, на счёт депо, открытый депозитарием;

2) в случае зачисления депозитарием на счёт депо закладной, списываемой с другого счета депо, открытого депозитарием.

3.35. Зачисление эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновение основания для зачисления эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт;

- возникновение основания для списания эмиссионных ценных бумаг со счёта депо, открытого в депозитарии.

В случае размещения эмиссионных ценных бумаг зачисление эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём возникновения основания для такого зачисления.

3.36. Условием зачисления эмиссионных ценных бумаг на счёт депо при их размещении является списание этих ценных бумаг с эмиссионного счёта.

3.37. Ценные бумаги, выпущенные (выданные) эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) и приобретаемые им при их обращении, могут быть зачислены депозитарием только на казначейский счёт депо этого эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

3.38. Условием первого зачисления эмиссионных ценных бумаг эмитента на счёт депо депозитарных программ является предоставление депозитарию копии разрешения на размещение и (или) организацию обращения таких ценных бумаг за пределами страны их выпуска путём размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права на указанные ценные бумаги, если такое разрешение требовалось в соответствии с действующим законодательством страны выпуска данных ценных бумаг.

Не допускается зачисление депозитарием эмиссионных ценных бумаг на счёт депо депозитарных программ, в результате которого количество таких ценных бумаг на указанном счёте превысит их количество на счёте депо номинального держателя, открытом депозитарием.

3.39. Если на момент списания ценных бумаг со счёта депо в отношении таких ценных бумаг было зафиксировано (зарегистрировано) право залога, то зачисление этих ценных бумаг на счёт депо владельца ценных бумаг, счёт депо доверительного управляющего или счёт депо иностранного уполномоченного держателя допускается при условии одновременной фиксации (регистрации) депозитарием, осуществляющим зачисление ценных бумаг, права залога в отношении зачисляемых ценных бумаг на тех же условиях.

3.40. При совершении операции по списанию ценных бумаг со счёта депо или иного счёта, открытого депозитарием, остаток ценных бумаг, учитываемых на соответствующем счёте, уменьшается.

3.41. Основанием для списания ценных бумаг со счета депо является принятие депозитарием соответствующего поручения депонента, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения - также наступление соответствующего срока и (или) условия. В случае размещения эмиссионных ценных бумаг путём конвертации в них других ценных бумаг, аннулирования индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и объединения эмиссионных ценных бумаг дополнительного выпуска с эмиссионными ценными бумагами выпуска, по отношению к которому они являются дополнительными, объединения дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг, в случае выкупа ценных бумаг открытого общества по требованию лица, которое приобрело более 95 процентов акций открытого общества, и в иных случаях, предусмотренных федеральными законами или депозитарным договором, основанием для списания ценных бумаг со счета депо является предоставление депозитарию соответствующих документов лицом, открывшим ему лицевой счёт депо номинального держателя или счёт лица, действующего в интересах других лиц, или принятие депозитарием иных документов, предусмотренных законами или депозитарным договором.

3.42. Основанием для списания эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счета является принятие депозитарием соответствующего поручения эмитента при размещении или погашении эмиссионных ценных бумаг, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения - также наступление соответствующего срока и (или) условия. В случаях, предусмотренных законами или договором с эмитентом, основанием для списания эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счета является принятие депозитарием иных документов, предусмотренных законами или договором с эмитентом.

3.43. Основанием для списания ценных бумаг со счёта неустановленных лиц и счёта клиентов номинальных держателей является принятие депозитарием документов, предусмотренных настоящей Инструкцией и условиями осуществления депозитарной деятельности.

Ценные бумаги подлежат списанию со счета неустановленных лиц в случае и на основании предоставленных держателем реестра владельцев ценных бумаг отчётных документов, содержащих сведения об ошибочности записи по зачислению таких ценных бумаг или ценных бумаг, которые были в них конвертированы, на указанный счёт; содержащее указание на то, что списание осуществляется в связи с возвратом ценных бумаг на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

Ценные бумаги также подлежат списанию со счёта неустановленных лиц по истечении 1 года с даты зачисления на указанный счёт таких ценных бумаг или ценных бумаг, которые были в них конвертированы. При этом количество ценных бумаг, учтённых депозитарием на счетах депо и счёте неустановленных лиц, должно быть равно количеству таких же ценных бумаг, учтённых на счетах депозитария. В случае поручения (распоряжения) депозитария списать ценные бумаги, учитываемые им на счёте неустановленных лиц, с открытого ему счета номинального держателя, такое поручение (распоряжение) должно содержать указание на то, что списание осуществляется в связи с возвратом ценных бумаг на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

3.44. Депозитарий принимает подаваемые депонентами, а также эмитентами, на основании договоров согласно которым депозитарием открыты эмиссионные счета, документы, в том числе поручения, на основании которых осуществляется списание ценных бумаг со счетов депо и иных счетов, открытых депозитарием, в порядке, в сроки и на условиях, определённых условиями осуществления депозитарной деятельности. Депозитарий вправе не принимать указанные документы, если документы не оформлены надлежащим образом и (или) не соответствуют

требованиям, установленным условиями осуществления депозитарной деятельности, а также в иных случаях, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности.

3.45. Списание ценных бумаг со счёта депо осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём получения депозитарием документа, подтверждающего списание ценных бумаг со счёта депозитария.

3.46. Списание закладной со счёта депо при прекращении её депозитарного учёта осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновение оснований для списания закладной со счёта депо;
- возникновение оснований для передачи закладной её владельцу в результате прекращения осуществления депозитарием её депозитарного учёта.

3.47. При неизменности остатка ценных бумаг на счёте депозитария списание ценных бумаг со счёта депо осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновение основания для списания ценных бумаг со счёта депо;
- возникновение основания для зачисления ценных бумаг на другой счёт депо или эмиссионный счёт, открытый депозитарием.

3.48. Правило, предусмотренное пунктом 3.29 настоящей Инструкции, применяется также в следующих случаях:

- 1) в случае списания эмиссионных ценных бумаг, обязательное централизованное хранение которых осуществляет депозитарий, со счёта депо, открытого депозитарием;
- 2) в случае списания депозитарием со счёта депо закладной, зачисляемой на другой счёт депо в депозитарии.

3.49. Списание эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счёта осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновение основания для списания эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счёта;
- возникновение основания для зачисления эмиссионных ценных бумаг на счёт депо.

3.50. Списание со счёта неустановленных лиц ценных бумаг при их возврате на лицевой счёт/депо, с которого они были списаны, осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём получения депозитарием документа, подтверждающего списание ценных бумаг со счёта депозитария.

3.51. При неизменности остатка ценных бумаг на счёте депозитария списание ценных бумаг со счёта неустановленных лиц осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём возникновения основания для зачисления ценных бумаг на счёт депо, открытый депозитарием.

3.52. Ценные бумаги, выпущенные (выданные) эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) и отчуждаемые им при их обращении, могут быть списаны депозитарием только с казначейского счёта депо этого эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

3.53. Списание ценных бумаг, в отношении которых был зафиксирован (зарегистрирован) факт ограничения операций с ценными бумагами, за исключением случаев, предусмотренных законами, не допускается.

Списание ценных бумаг, в отношении которых было зафиксировано (зарегистрировано) право залога, может быть осуществлено, если это предусмотрено депозитарным договором. При этом поручение на списание ценных бумаг должно быть также подписано залогодержателем.

3.54. Условием списания депозитарием ценных бумаг, в отношении которых им зафиксировано (зарегистрировано) право залога, является также передача информации об условиях залога другому депозитарию или иному лицу, которым будет осуществляться учёт прав владельца, доверительного управляющего или иностранного уполномоченного держателя на такие ценные бумаги.

3.55. При совершении операции по фиксации (регистрации) факта ограничения операций с ценными бумагами по счёту депо вносится запись (записи) о том, что:

- 1) ценные бумаги обременены правами третьих лиц, в том числе в случае залога ценных бумаг или иного обеспечения исполнения обязательств;
- 2) право покупателя по договору репо на совершение сделок с ценными бумагами, полученными по первой части договора репо, ограничено;
- 3) на ценные бумаги наложен арест;
- 4) операции с ценными бумагами запрещены или заблокированы на основании закона или в соответствии с депозитарным договором.

3.56. Фиксация (регистрация) факта ограничения операций с ценными бумагами осуществляется по счёту депо владельца ценных бумаг, счёту депо доверительного управляющего, депозитному счёту депо, счёту депо иностранного уполномоченного держателя или счёту депо депозитарных программ. При этом фиксация (регистрация) обременения ценных бумаг правами третьих лиц осуществляется по счёту депо владельца ценных бумаг, счёту депо доверительного управляющего или счёту депо иностранного уполномоченного держателя, а фиксация (регистрация) наложения ареста на ценные бумаги осуществляется по счёту депо владельца ценных бумаг.

3.57. Фиксация (регистрация) факта ограничения операций с ценными бумагами осуществляется в соответствии с депозитарным договором путём внесения по счёту депо, указанному в пункте 3.38 настоящего Порядка, записи, содержащей сведения об ограничении операций с ценными бумагами, или путём внесения приходной записи по разделу указанного в пункте 3.38 настоящей Инструкции счёта депо, на котором осуществляется фиксация (регистрация) факта ограничения операций с ценными бумагами.

3.58. Запись, содержащая сведения об ограничении операций с ценными бумагами, должна включать в себя следующую информацию:

- 1) сведения, идентифицирующие ценные бумаги, в отношении которых зафиксирован (зарегистрирован) факт ограничения операций, и количество таких ценных бумаг;
- 2) описание ограничения (обременение правами третьих лиц, ограничение права покупателя по договору репо на совершение сделок с ценными бумагами, арест, блокирование или запрет операций с ценными бумагами);

3) дата и основание фиксации (регистрации) факта ограничения операций с ценными бумагами.

3.59. Фиксация (регистрация) факта ограничения операций с ценными бумагами осуществляется по поручению депонента, если иное не предусмотрено законом, иными нормативными правовыми актами или депозитарным договором.

3.60. Фиксация (регистрация) блокировка операций с ценными бумагами, осуществляется на основании документа, подтверждающего блокирование указанных ценных бумаг, учитываемых на открытом депозитарию лицевом счёте номинального держателя в реестре владельцев ценных бумаг, или на открытом депозитарию счёте депо номинального держателя, или на счёте лица, действующего в интересах других лиц, открытом депозитарию иностранной организацией, осуществляющей учёт прав на ценные бумаги. При этом, если в отношении указанных ценных бумаг депозитарием осуществлена фиксация (регистрация) факта иного ограничения операций с ценными бумагами, депозитарий уведомляет об этом держателя реестра владельцев ценных бумаг, в котором ему открыт лицевой счёт номинального держателя, и (или) депозитарий, которым ему открыт счёт депо номинального держателя, и (или) иностранную организацию, осуществляющую учёт прав на ценные бумаги, которой ему открыт счёт лица, действующего в интересах других лиц, не позднее рабочего дня, следующего за днём фиксации (регистрации) блокирования операций с ценными бумагами. Депозитарий, уведомлённый о том, что в отношении таких ценных бумаг, осуществлена фиксация (регистрация) факта иного ограничения операций, также обязан уведомить об этом держателя реестра владельцев ценных бумаг, в котором ему открыт лицевой счёт номинального держателя, и (или) депозитарий, которым ему открыт счёт депо номинального держателя, и (или) иностранную организацию, осуществляющую учёт прав на ценные бумаги, которой ему открыт счёт лица, действующего в интересах других лиц, не позднее рабочего дня, следующего за днём получения соответствующего уведомления.

3.61. При совершении операции по фиксации (регистрации) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами по счёту депо вносится запись (записи) о том, что:

- 1) ценные бумаги освобождены от обременения правами третьих лиц;
- 2) снято ограничение права покупателя по договору репо на совершение сделок с ценными бумагами, полученными по первой части договора репо;
- 3) с ценных бумаг снят арест;
- 4) с операций с ценными бумагами снят запрет или блокировка в соответствии с законом или депозитарным договором.

3.62. Фиксация (регистрация) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами осуществляется по тому же счёту депо, по которому осуществлялась фиксация (регистрация) факта ограничения операций с ценными бумагами.

3.63. Фиксация (регистрация) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами осуществляется путём внесения по счёту депо записи, содержащей сведения о снятии ограничения операций с ценными бумагами, или путём внесения расходной записи по разделу на котором в соответствии с депозитарным договором осуществлена фиксация (регистрация) факта ограничения операций с ценными бумагами. Депозитарным договором должен быть определён один из указанных способов фиксации (регистрации) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами для каждого случая такого ограничения.

3.64. Запись, содержащая сведения о снятии ограничения операций с ценными бумагами, должна включать в себя следующую информацию:

- 1) сведения, идентифицирующие ценные бумаги, в отношении которых зафиксирован (зарегистрирован) факт снятия ограничения операций, и количество таких ценных бумаг;
- 2) описание снятого ограничения (обременение правами третьих лиц, ограничение права покупателя по договору репо на совершение сделок с ценными бумагами, арест, блокирование или запрет операций с ценными бумагами);
- 3) дата и основания снятия ограничения операций с ценными бумагами.

3.65. Фиксация (регистрация) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами осуществляется по поручению депонента, если иное не предусмотрено законами, иными нормативными правовыми актами или депозитарным договором.

В случае прекращения залога, а также в случае если ценные бумаги, являющиеся предметом залога, были во внесудебном порядке реализованы на торгах или оставлены за залогодержателем, фиксация (регистрация) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами осуществляется на основании соответствующего поручения, подписанного залогодержателем либо залогодателем и залогодержателем, и (или) иных документов, предусмотренных депозитарным договором.

В случае если ценные бумаги, являющиеся предметом залога, на основании решения суда были реализованы на торгах, фиксация (регистрация) факта снятия ограничения операций с ценными бумагами осуществляется на основании соответствующего решения (постановления) судебного пристава-исполнителя.

Фиксация (регистрация) факта снятия блокирования операций с ценными бумагами, осуществляется на основании документа, подтверждающего прекращение блокирования операций с указанными ценными бумагами, на счёте (счетах) депозитария.

3.66. В случае, предусмотренном пунктом 3.42 настоящей Инструкции, если в отношении ценных бумаг, осуществлена фиксация (регистрация) факта снятия иного ограничения операций, помимо блокирования операций, депозитарий уведомляет держателя реестра владельцев ценных бумаг, в котором ему открыт лицевой счёт номинального держателя, и (или) иностранную организацию, осуществляющую учёт прав на ценные бумаги, которой ему открыт счёт лица, действующего в интересах других лиц, о фиксации (регистрации) факта снятия такого ограничения не позднее рабочего дня, следующего за днём фиксации (регистрации) его снятия. Депозитарий, уведомлённый о том, что в отношении ценных бумаг, осуществлена фиксация (регистрация) факта снятия иного ограничения операций, также обязан уведомить об этом держателя реестра владельцев ценных бумаг, в котором ему открыт лицевой счёт номинального держателя, и (или) иностранную организацию, осуществляющую учёт прав на ценные бумаги, которой ему открыт счёт лица, действующего в интересах других лиц, не позднее рабочего дня, следующего за днём получения соответствующего уведомления.

3.67. Депозитарий предоставляет депоненту отчёт о проведённой операции (операциях) по счёту депо, открытому депоненту', не позднее рабочего дня, следующего за днём совершения операции по соответствующему счёту депо. При этом отчёт о проведённой операции (операциях) по счёту депо номинального держателя предоставляется с указанием количества ценных бумаг, учитываемых на этом счёте по состоянию на конец рабочего дня проведения соответствующей операции (операций).

Отчёт об операции по зачислению ценных бумаг на счёт депо должен содержать указание на то, что ценные бумаги зачислены на счёт депо в связи с их возвратом на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

3.68. Депозитарий предоставляет депоненту по его требованию отчёты об операциях по счетам депо, открытым депоненту, и (или) выписки по таким счетам депо в срок, определённый депозитарным договором.

3.69. Отчёты об операциях по счетам депо и выписки по счетам депо предоставляются в порядке и (или) в форме, определённой депозитарным договором.

4. Порядок открытия активных и пассивных счетов

4.1. Порядок открытия активных счетов подразумевает следующие действия:

4.1.1. Счёт ценных бумаг депонентов открывается депозитарием, основанием для открытия счета ценных бумаг депонентов является принятие депозитарием документов, подтверждающих открытие ему соответствующего счета. Счёт ценных бумаг депонентов открывается в отношении одного счета депозитария и должен содержать:

- номер счета депозитария;
- полное фирменное наименование эмитента ценных бумаг, если указанный счёт депозитария открыт в реестре владельцев ценных бумаг этого эмитента, либо его международный код идентификации;
- полное фирменное наименование депозитария (иностранной организации, осуществляющей учёт прав на ценные бумаги), открывшего (открывшей) указанный счёт депозитария, либо его (её) международный код идентификации.

4.1.2. Обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов открывается депозитарием при открытии депоненту торгового счета депо номинального держателя либо суб/счёта депо номинального держателя. Основанием для открытия обеспечительного счёта ценных бумаг депоненту является принятие депозитарием документов, подтверждающих право открытия торгового счета депо номинального держателя, профессионального участника рынка ценных бумаг, либо суб/счёта депо номинального держателя. Обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов открывается в отношении одного торгового счета депо номинального держателя или одного суб/счёта депо номинального держателя и должен содержать следующую информацию:

- номер торгового счета депо номинального держателя или суб/счёта депо номинального держателя;
- в случае открытия обеспечительного счёта ценных бумаг депонентов в отношении суб/счёта депо номинального держателя указывается также номер клирингового счета, к которому открыт указанный суб/счёт депо номинального держателя;

- полное фирменное наименование депозитария, открывшего указанный торговый счёт депо номинального держателя или суб/счёт депо номинального держателя, либо его международный код идентификации;

- полное фирменное наименование клиринговой организации, на основании Распоряжения или с согласия которой осуществляются операции по указанному торговому счету депо номинального держателя или суб/счёту депо номинального держателя, либо её международный код идентификации.

4.1.3. Счёт документарных ценных бумаг открывается депозитарием при заключении договора о передаче ему документарной ценной бумаги (документарных ценных бумаг) для её (их) обездвижения. Основанием для открытия счёта документарных ценных бумаг является заключение указанного договора.

4.2. При открытии активного счета депозитарий присваивает ему уникальный номер (код).

4.3. Пассивный счёт открывается депозитарием, и предусматривают следующие действия Депозитария для осуществления депозитарной деятельности:

4.3.1. Счёт депо открывается на основании депозитарного договора при условии представления депозитарию анкеты депонента и иных документов, содержащих сведения, позволяющие идентифицировать лицо, которому открывается счёт депо. В случае представления анкеты депонента и иных документов представителем депонента, депозитарию должны быть также представлены документы, подтверждающие соответствующие полномочия такого представителя.

4.3.2. Один счёт депо владельца открывается только одному депоненту, за исключением случая открытия счёта депо участникам долевой собственности на ценные бумаги, не являющимся товарищами по договору инвестиционного товарищества.

4.3.3. Количество счетов депо, которые открываются одному депоненту на основании одного депозитарного договора, в том числе количество счетов депо одного вида, не ограничено, если это не ограничивает условия выполнения обязательств депозитария по осуществлению депозитарной деятельности.

4.3.4. Депозитарий уведомляет депонента об открытии ему счёта депо в соответствии с условиями депозитарного договора.

4.3.5. Счета депо и иные пассивные счета могут быть открыты депозитарием без одновременного зачисления на них ценных бумаг.

4.3.6. При открытии счета депо или иного пассивного счета депозитарий присваивает ему уникальный номер (код).

4.3.7. Счёт депо иностранного номинального держателя может быть открыт иностранной организацией, если помимо документов, предусмотренных настоящей Инструкцией, депозитарию представлены документы, подтверждающие, что местом учреждения такой организации является государство, а также заявление такой организации о том, что в соответствии с её личным законом она вправе осуществлять учёт и переход прав на ценные бумаги, подписанное уполномоченным лицом такой организации. Указанное заявление может быть составлено в виде отдельного документа, содержаться в анкете депонента или в другом документе, представляемом депозитарию, также этой организацией предоставляется Заявление о том, что в соответствии с её личным законом она вправе,

не являясь собственником ценных бумаг, осуществлять от своего имени и в интересах других лиц любые юридические и фактические действия с ценными бумагами, а также осуществлять права по ценным бумагам. Заявление иностранной организации о том, что в соответствии с её личным законом она вправе, не являясь собственником ценных бумаг, осуществлять от своего имени и в интересах других лиц любые юридические и фактические действия с ценными бумагами, а также осуществлять права по ценным бумагам, подписывается уполномоченным лицом такой организации. Указанное заявление должно быть составлено в виде отдельного документа, содержаться в анкете депонента или в другом документе, представляемом депозитарию.

4.3.8. Счёт депо инвестиционного товарищества открывается уполномоченному управляющему товарищу, указанному в договоре инвестиционного товарищества, помимо документов, предусмотренных настоящей Инструкцией, депозитарию представляется Договор инвестиционного товарищества, подтверждающий полномочия уполномоченного управляющего товарища,

4.3.9. Эмиссионный счёт открывается депозитарием, который и осуществляет обязательное централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг. Указанный счёт открывается на основании договора с эмитентом, в соответствии с которым депозитарий осуществляет ведение эмиссионного счета и обязательное централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг. На эмиссионном счёте, открытом депозитарием, могут учитываться только эмиссионные ценные бумаги, обязательное централизованное хранение которых осуществляет депозитарий. Депозитарий уведомляет эмитента об открытии эмиссионного счета в соответствии с условиями договора, на основании которого открыт такой эмиссионный счёт.

4.3.10. Счёт клиентов номинальных держателей открывается депозитарием, для осуществления обязательного централизованного хранения эмиссионных ценных бумаг. На указанном счёте должны учитываться только ценные бумаги клиентов номинального держателя и (или) иностранного номинального держателя, в случае прекращения исполнения ими функций по учёту' прав на ценные бумаги, при отсутствии оснований для зачисления таких ценных бумаг на другие счета.

4.3.11. Счёт брокера открывается депозитарием на основании договора с брокером, а также при условии открытия на имя этого брокера депозитарием соответственно лицевого счёта номинального держателя в клиринговой палате Биржи или счёта депо номинального держателя в депозитарии на который будут зачислены ценные бумаги, при их размещении брокером. На счёте брокера, открытом депозитарием, могут учитываться только эмиссионные ценные бумаги, учтённые на эмиссионном счёте в реестре владельцев ценных бумаг на Бирже или депозитарии. Об открытии счета брокера депозитарий уведомляет этого брокера в соответствии с условиями договора, на основании которого открыт счёт брокера.

4.4. Учёт ценных бумаг осуществляется по принципу двойной записи, в соответствии с которым:

- внесение приходной записи по одному пассивному счету должно сопровождаться одновременным внесением расходной записи по другому пассивному счету либо внесением приходной записи по активному счету;
- внесение расходной записи по одному пассивному счету должно сопровождаться одновременным внесением приходной записи по другому пассивному счету либо внесением расходной записи по активному счету;

- внесение приходной записи по одному активному счету должно сопровождаться одновременным внесением расходной записи по другому активному счету либо внесением приходной записи по пассивному счету;

- внесение расходной записи по одному активному счету должно сопровождаться одновременным внесением приходной записи по другому активному счету либо внесением расходной записи по пассивному счету.

4.4.1. Количество ценных бумаг, отражённое на активных счетах, должно быть равно их количеству, отражённому на пассивных счетах, за исключением случая, предусмотренного пунктом 4.4.2. настоящей Инструкции.

4.4.2. В случае если депозитарий является эмитентом депозитарных расписок или иных производных дериватов, их количество, отражённое на пассивных счетах, должно соответствовать количеству представляемых ценных бумаг, отражённому на счетах ценных бумаг депонентов, исходя из количества представляемых ценных бумаг в расчёте на одну эмитированную ценную бумагу.

4.4.3. Суммарное количество ценных бумаг, учтённых на обеспечительных счетах ценных бумаг депонентов, открытых с указанием одной и той же клиринговой организации, и их суммарное количество на торговых счетах депо, открытых депозитарием с указанием той же клиринговой организации, должны быть равными, за исключением случаев, когда недостающее количество ценных бумаг на указанных торговых счетах депо учтено на счёте неустановленных лиц.

4.4.4. Счёт (суб/счёт) депо или иной счёт, открытый депозитарием, может содержать разделы - его составные части, в которых записи о ценных бумагах сгруппированы по признаку, определённым условиям осуществления депозитарной деятельности.

Если записи вносятся исключительно по разделам одного счета, то такие записи должны вноситься по принципу двойной записи, в соответствии с которым внесение расходной записи по одному разделу должно сопровождаться одновременным внесением приходной записи по другому разделу.

4.5. Чтобы изменить реквизиты счета депо Депонент должен предоставить следующие документы:

- Заявление с указанием причины и с просьбой изменить реквизиты счета депо (правопреемник, изменение статуса юридического лица, изменение данных физического лица и т.д.);

- Анкету Депонента с внесёнными изменениями;

- Документы (или их копии), подтверждающие факт наличия изменений.

4.6. Счет депо закрывается на основании письменного Заявления депонента о его закрытии.

4.6.1. В случае наличия на счёте депо ценных бумаг счёт может быть закрыт только после указания депонентом счёта депо в другом депозитарии, счёт который специально открыт для перемещения на него этих ценных бумаг. Если Депонент перед закрытием счета, остающиеся на нем ценные бумаги не хочет переводить в другой депозитарий, а желает получить их и хранить самостоятельно, тогда они должны быть сняты им с депозитарного обслуживания, а он (депонент) подписывает Акт о получении ценных бумаг для их самостоятельного хранения. После того как депозитарий передал депоненту ценные бумаги, хранившиеся на его счёте, он выдаёт депоненту уведомление о закрытии его счёта депо

5. Комментарии к использованию плана счетов депо.

5.1. Структура номеров счета депо:

Структура номера неторгового счета депо

Международный код страны и налоговый код	Идентификационный Код биржи	Идентификационный код счёта	Порядковый номер-код депонента
KGZ22417	3300	01	0000001

5.2. Структура номера торгового счета депо

Международный код страны и налоговый код	Идентификационный Код биржи	Идентификационный код счёта	Порядковый номер-код депонента
KGZ22417	3300	14	0000001

5.3. Бухгалтерские записи по отражению в учёте вложений в ценные бумаги и операций, совершаемых с ценными бумагами, осуществляются на основании внутреннего документа, подписанного руководителем Биржи или лицом уполномоченным им Приказом.

Назначение ценных бумаг, учёт вложений в долговые обязательства осуществляется на

счетах: **501** - государственные облигации;

502, 507 - облигации субъектов КР и местных органов власти;

503,506 - депозитные сертификаты;

508-511 - акции;

503, 504, 506, 507 - другие ценные бумаги.

Приведённые счета активные, каждый из которых подразделяется на счета второго порядка в зависимости от категории вложений.

5.3.1. Для учёта операций по движению ценных бумаг по их видам и срокам погашения в плане счетов отведён раздел «Операции с ценными бумагами», который подразделяется на группы и счета первого и второго порядка.

Вложения в долговые обязательства, счета первого порядка № 501-507 и второго порядка по шифрам:

- 1 - приобретенные по операциям РЕПО;
- 2 - приобретенные для перепродажи;
- 3 - приобретенные для инвестирования;
- 4 - резервы под возможное обесценение.

5.3.2. Вложения в акции, счета первого порядка: № 508 «Акции биржи и банков»; № 509 «Прочие акции»; № 510 «Акции банков - нерезидентов»; № 511 «Прочие акции нерезидентов». Счета второго порядка имеют те же значения шифров (см. выше).

5.3.3. Учтенные векселя, счета первого порядка № 512-519, подразделяются по счетам второго порядка по шифрам:

- 1 - до востребования;
- 2 - со сроком погашения до 30 дней;
- 3 - со сроком погашения от 31 до 90 дней;
- 4 - со сроком погашения от 91 до 180 дней;

- 5 - со сроком погашения от 181 до 1 года;
- 6 - со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет;
- 7 - со сроком погашения свыше 3 лет;
- 8 - не оплаченные в срок и опротестованные;
- 10 - резервы под возможные потери.

4. Выпущенные Биржей ценные бумаги, счета первого порядка:

№ 521 «Выпущенные депозитные сертификаты»;

№ 523 «Выпущенные векселя и дериваты».

Каждый счёт подразделяется на счета второго порядка по срокам погашения от 30 дней до свыше 3 лет.

5.3.4. В случае выпуска Биржей, депозитных сертификатов и дериватов обращаемых на рынке, используются счета № 521-523 - выпущенные банком ценные бумаги, обращаемые на рынке, как долговые обязательства. Счета пассивные, сальдо кредитовое отражает номинальную стоимость проданных ценных бумаг; оборот по дебету - выкуп, погашение долговых обязательств по номинальной стоимости; оборот по кредиту - продажу долговых обязательств по номинальной стоимости.

5.3.5. Возможны три категории вложений в ценные бумаги:

- приобретённые по операциям РЕПО (счета 50101, 50201, 50301, 50401, 50501, 50601-51101). Это ценные бумаги, при покупке которых у Биржи возникает обязательство по обратной последующей продаже ценных бумаг через определённый срок по заранее фиксированной цене;
- приобретённые для перепродажи (счета 50102-51102) - вновь полученные ценные бумаги, кроме купленных - по акциям РЕПО, а также находящихся в портфеле Биржи менее 6 месяцев;
- ценные бумаги, приобретённые для инвестирования (счета 50103-51103), которые хранятся в портфеле Биржи 6 месяцев и более.

5.3.6. По дебету этих счетов отражается стоимость приобретённых Биржей ценных бумаг - покупка дилером, по кредиту - их реализация (поставка). (Дилер - юридическое или физическое лицо, покупающее ценные бумаги за свой счёт или продающее их из своего портфеля).

5.3.7. В бухгалтерском учёте возможны следующие операции:

- перечисление денежных средств для расчётов по его операциям

дебет счёта 30402, Кредит счёта 30102;

Переведённые денежные средства участников и депонирование для гарантии обеспечения сделок

Дебет счёта 30406, Кредит счёта 30402;

Покупка облигаций перечисление денежных средств для расчётов по операциям до начала торгов

Дебет счёта 30402, Кредит счёта 30102;

Переведены денежные средства для обеспечения расчётов по операциям до начала торгов

Дебет счёта 30404 Кредит счёта 30402;

Депонирование денежных средств гарантийного обеспечения до начала

торгов Дебет счёта 30406, Кредит счёта 30402;

Списание денежных средств по итогам операций на фондовом рынке

Дебет счёта 30409, Кредит счёта 30404;

Использованы денежные средства депонированные в качестве гарантийного

обеспечения Дебет счёта 30409, Кредит счёта 30406;

Исполнены требования по получению ценных бумаг

Для собственных нужд

Дебет счёта 50102-03, Кредит счёта 30409;

По поручению клиента

Дебет счёта 30601;

Оплачен накопленный купонный доход

Дебет счёта 61405;

Оплачена комиссия

Дебет счёта 70204, Кредит счёта 30409.

5.4. Код для торгового счёта депо состоит из кода неторгового

счёта депо 9 Пример: KGZ224173300090000000

KGZ224173300090000000 - неторговый счёт депо, для учёта ЦБ, находящихся в собственности Депонента, имеющего код 0;

- торговый счёт депо, для учёта ценных бумаг, находящихся в собственности Депонента, имеющего код -0, позиции по которому будут передаваться в торговую систему с кодом 0.

5.5. Депонирование ценных бумаг производится Депонентами на следующие счёта депо: KGZ224173300010000000 по KGZ224173300080000000 и по KGZ224173300210000000 в этом случае с ценными бумагами, находящимися на этих счётах депо Депонент может осуществлять весь спектр депозитарных операций.

5.6. Для того, чтобы позиции по ценным бумагам были доступны на счётах депо для торговли, предназначенные для этого ценные бумаги необходимо перевести на соответствующие торговые счёта депо в пользу определённой торговой системы со счёта KGZ224173300090000000.

5.7. Депонент может производить депонирование ценных бумаг сразу на торговые счёта.

5.8. С момента передачи позиций по ценным бумагам в какую-либо торговую систему данные ценные бумаги блокируются на все время торговой сессии этой торговой системы.

5.9. Депозитарные операции в отношении ценных бумаг, учитываемых на торговых счётах депо, могут производиться только в пределах их свободных остатков.

5.10. Приказы на продажу ценных бумаг могут быть выставлены с использованием следующих счётов депо:

KGZ224173300010000000, - если продаются ценные бумаги, находящиеся в собственности Депонента; через торговый счёт KGZ224173300090000000.

KGZ224173300020000000;

KGZ224173300030000000;

KGZ224173300040000000;

KGZ224173300050000000;

KGZ224173300060000000; KGZ224173300070000000; KGZ224173300170000000 - если продаются ценные бумаги, по поручению Клиента Депонента;

KGZ224173300160000000 - если Депонент производит первичное размещение ценных бумаг;

5.11. Приказы на покупку ценных бумаг могут быть выставлены с использованием следующих счётов депо:

KGZ224173300010000000- если ценные бумаги приобретаются в собственность Депонента;

KGZ224173300020000000; KGZ224173300030000000; KGZ224173300040000000;

KGZ224173300050000000; KGZ224173300060000000; KGZ224173300070000000;

KGZ224173300170000000 - если ценные бумаги приобретаются в собственность Клиента Депонента;

KGZ22417ББББ160000001 - если Депонент приобретает ценные бумаги при первичном размещении их эмиссии;

5.12. В процессе клиринга и поставок ценных бумаг, в результате сделок в торговых системах, Депозитария зачисление приобретённых ценных бумаг на следующие счета депо:

- если ценные бумаги приобретаются в собственность Депонента (на счёт депо KGZ224173300010000000), то производится их зачисление на счёт депо KGZ224173300090000000, затем на счёт депо KGZ224173 300170000000;
- если ценные бумаги приобретаются в собственность Клиента Депонента (на счёт депо KGZ224173300020000000), то производится их зачисление на счёт депо KGZ224173300200000000;
- если ценные бумаги проходят первичное размещение эмиссии (на счёт депо KGZ224173300140000000), то производится их зачисление на счёт депо KGZ224173300160000000;

5.13. Для того, чтобы ценные бумаги, приобретённые или находящиеся в собственности клиента Депонента можно было продать, их необходимо перевести на счёт депо KGZ224173300090000000.

5.14. Ценные бумаги, зачисленные на счёт депо KGZ224173300090000000, являются ценными бумагами в суб/реестре подписчиков KGZ224173300210000000 и списываются в момент передачи этого суб/реестра - Держателю реестра владельцев KGZ224173300030000000.

5.15. Списание ценных бумаг на лицевые счета в реестрах владельцев ценных бумаг происходит со следующих счетов депо:

с KGZ224173300020000000, KGZ224173300030000000, KGZ224173300040000000, KGZ224173300050000000, KGZ224173300060000000, KGZ224173300080000000 на лицевой счёт самого Депонента KGZ224173300010000000;

с KGZ224173300020000000 на лицевой счёт Клиента Депонента

KGZ224173300010000000 в случае, если договор между Депонентом и его клиентом

расторгнут;

с KGZ224173300090000000 на лицевой счёт Клиента Депонента KGZ224173300010000000, для которого были приобретены эти ценные бумаги;

с KGZ224173300160000000 на лицевой счёт эмитента ценных бумаг KGZ224173300140000000, в случае, либо расторжения договора об андеррайтинге между Депонентом и эмитентом, либо в случае окончания первичного размещения ЦБ при неполном размещении эмиссии;

с KGZ224173300020000000, KGZ224173300030000000, KGZ224173300040000000, KGZ224173300050000000, KGZ224173300060000000, KGZ224173300080000000 на лицевые счета новых владельцев ценных бумаг KGZ224173300010000000 опосредованно через KGZ224173300090000000 с передачей суб/реестра подписчиков - Регистраторам;

5.16. При первичном размещении эмиссии долговых ценных бумаг, Депонент может производить их списание на лицевые счета в реестре владельцев этих ценных бумаг по мере зачисления, указанных ценных на KGZ224173300010000000 счёт.

5.17. Ограничения на корреспондирование счетов депо:

- счета депо, предназначенные для учёта ценных бумаг при их первичном размещении не могут корреспондировать с прочими счетами депо.

5.18. При продаже управляющим инвестиционного фонда ценных бумаг, принадлежащих этому фонду, указанные ценные бумаги должны быть переведены со счёта депо инвестиционного фонда KGZ224173300010000000 на счёт депо KGZ224173300020000000 управляющего.

5.19. При приобретении ценных бумаг, управляющим инвестиционного фонда, для этого фонда, он должен перевести эти ценные бумаги на KGZ224173300010000000 счёт депо этого фонда.

5.20. Порядок работы с ценными бумагами, рассмотренный в п. п. 5.18, 5.19. настоящей Инструкции, применяется ко всем операциям любого управляющего счётом депо, по всем его операциям, связанным с исполнением им обязанностей управляющего.

5.21. Депонент не имеет право подавать поручение на залог в отношении всех ценных бумаг, находящихся на его счетах депо, кроме KGZ224173300010000000, KGZ224173300100000000 счетов депо.

5.22. В случае освобождения ценных бумаг из залога по причине неисполнения обязательств, лицо, в пользу которого были заблокированы вышеуказанные ценные бумаги, обязано довести до сведения Депозитария порядок перехода прав собственности на эти ценные бумаги. До предоставления вышеуказанного порядка, эти ценные бумаги остаются заблокированными, и указанное поручение не принимается к исполнению Депозитарием.

6. Операции по зачислению ценных бумаг на счета депо и иные счета

6.1. При совершении операции по зачислению ценных бумаг на счёт депо или иной счёт, открытый Депозитарием, остаток ценных бумаг, учитываемых на соответствующем счёте, увеличивается. При совершении операции по зачислению ценных бумаг на эмиссионный счёт или счёт брокера при размещении ценных бумаг на указанном счёте увеличивается количество ценных бумаг, в пределах которого могут быть размещены эти ценные бумаги.

6.2. Если иное не предусмотрено законами Кыргызской Республики и (или) внутренними правовыми актами Депозитария, а также настоящей Инструкцией, основанием для зачисления ценных бумаг на счёт депо является принятие Депозитарием соответствующего поручения депонента или иного лица в случаях, предусмотренных настоящей Инструкцией, а если поручение содержит срок и (или) условие его исполнения, - также наступление соответствующего срока и (или) условия.

6.2.1. В случае размещения эмиссионных ценных бумаг путём их распределения среди владельцев, размещения эмиссионных ценных бумаг путём конвертации в них других ценных бумаг, аннулирования индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и объединения эмиссионных ценных бумаг дополнительного выпуска с эмиссионными ценными бумагами выпуска, по отношению к которому они являются дополнительными, объединения дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг и в иных случаях, предусмотренных законами Кыргызской Республики или депозитарным договором, основанием для зачисления ценных бумаг на счёт депо является представление депозитарию соответствующих документов лицом, открывшим ему счёт в Депозитарии, или принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных законами или депозитарным договором.

6.2.2. Основанием для зачисления ценных бумаг на счёт депо является принятие Депозитарием поручения на списание ценных бумаг с другого счёта депо, открытого этим Депозитарием, если такое поручение содержит указание на то, что списание осуществляется в связи с возвратом ценных бумаг на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы, либо представление держателем реестра владельцев ценных бумаг или Депозитарием, открывшим лицевой счёт номинального держателя или счёт депо уполномоченного или доверительного управляющего, отчёта об операции по зачислению ценных бумаг на указанный счёт в связи с их возвратом на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

6.3. Основанием для зачисления эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт является принятие Депозитарием соответствующего поручения эмитента при размещении или погашении эмиссионных ценных бумаг, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения, - также наступление соответствующего срока и (или) условия. В случаях, предусмотренных законами или договором с эмитентом, основанием для зачисления эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт является принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных законами или договором с эмитентом.

6.4. Основанием для зачисления эмиссионных ценных бумаг на счёт брокера является принятие депозитарием соответствующего поручения брокера. В случае, предусмотренном договором с брокером, оказывающим эмитенту услуги по размещению ценных бумаг, основанием для зачисления эмиссионных ценных бумаг на счёт брокера является принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных договором с брокером.

6.5. Основанием для зачисления ценных бумаг на счёт клиентов номинальных держателей является принятие Депозитарием документов и информации, предусмотренных положениями настоящей Инструкции.

6.6. Основанием для зачисления ценных бумаг на счёт ценных бумаг депонентов является принятие Депозитарием документа, подтверждающего зачисление ценных бумаг на счёт депо финансовой организации, в отношении которой открыт указанный счёт ценных бумаг депонентов.

6.7. Основанием для зачисления ценных бумаг на обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов является принятие депозитарием документа, подтверждающего зачисление ценных бумаг на торговый счёт депо номинального держателя или суб/счёт депо номинального держателя, в отношении которого открыт указанный обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов.

6.8. Основанием для зачисления ценных бумаг на счёт документарных ценных бумаг является передача Депозитарию документарной ценной бумаги (документарных ценных бумаг) для её ((их) обездвижения.

6.9. Депозитарий принимает подаваемые депонентами, а также эмитентами и брокерами, на основании договоров с которыми депозитарием открыты эмиссионные счета и счета брокера, поручения и (или) иные документы, на основании которых осуществляется зачисление ценных бумаг на счёт депо или иной счёт, открытый Депозитарием, в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности. Депозитарий вправе не принимать указанные документы, если он не оказывает услуг по учёту прав на такие ценные бумаги (не обслуживает ценные бумаги), в отношении которых поданы документы, если документы не оформлены надлежащим образом и (или) не соответствуют требованиям, установленным условиями осуществления депозитарной

деятельности, а также в иных случаях, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности и настоящей Инструкцией.

6.10. Зачисление ценных бумаг на счёт депо или на счёт неустановленных лиц осуществляется Депозитарием не позднее рабочего дня, следующего за днём получения им документа, подтверждающего зачисление ценных бумаг на открытый депозитарию счёт Депозитария. При отсутствии основания для зачисления ценных бумаг на счёт депо Депозитарий зачисляет их на счёт неустановленных лиц.

В случае размещения акций при учреждении акционерного общества зачисление акций на счета депо осуществляется по состоянию на дату государственной регистрации акционерного общества, созданного путём учреждения.

В случае размещения эмиссионных ценных бумаг при реорганизации эмитента зачисление эмиссионных ценных бумаг на счета депо или на счёт неустановленных лиц осуществляется по состоянию на дату государственной регистрации эмитента, созданного в результате реорганизации, а в случае реорганизации в форме присоединения - на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности присоединённого эмитента.

6.11. Зачисление ценных бумаг на счёт ценных бумаг депонентов и обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов осуществляется в день и на дату зачисления ценных бумаг на соответствующие пассивные счета, если такое зачисление осуществляется в связи с зачислением ценных бумаг на счёт Депозитария.

При зачислении ценных бумаг на счёт Депозитария в связи с их списанием с другого счета этого же Депозитария зачисление указанных ценных бумаг на счёт ценных бумаг депонентов или на обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём получения Депозитарием документа, подтверждающего зачисление ценных бумаг на счёт Депозитария.

Зачисление ценных бумаг на счёт документарных ценных бумаг осуществляется в день их зачисления на эмиссионный счёт в связи с размещением этих ценных бумаг или на счёт депо в связи с их обездвижением.

6.12. Зачисление закладной на счёт депо при передаче её для депозитарного учёта осуществляется Депозитарием не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновения основания для зачисления закладной на счёт депо;
- передачи закладной Депозитарию для её депозитарного учёта.

6.13. При неизменности остатка ценных бумаг, учитываемых на счёте Депозитария, зачисление ценных бумаг на счёт депо осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновения основания для зачисления ценных бумаг на счёт депо;
- возникновения основания для списания ценных бумаг с другого счёта депо или иного пассивного счёта, открытого депозитарием.

6.14.Правило, предусмотренное пунктом 6.13 настоящей Инструкции, применяется также в следующих случаях:

- зачисления эмиссионных ценных бумаг, обязательное централизованное хранение которых осуществляет депозитарий, на счёт депо, открытый таким депозитарием;
- зачисления депозитарием на счёт депо закладной, списываемой с другого счета депо, открытого тем же Депозитарием.

6.15.Зачисление эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновения основания для зачисления эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт;
- возникновения основания для списания эмиссионных ценных бумаг со счёта депо, открытого в этом депозитарии.

В случае размещения эмиссионных ценных бумаг зачисление эмиссионных ценных бумаг на эмиссионный счёт осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём возникновения основания для такого зачисления.

6.16.Условием зачисления Депозитарием эмиссионных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением на счёт депо при их размещении является списание этих ценных бумаг с эмиссионного счёта, открытого Депозитарием.

6.17.Ценные бумаги, размещённые (выданные) эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) и приобретаемые им при их обращении, могут быть зачислены Депозитарием только на казначейский счёт депо этого эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

6.18.Условием первого зачисления эмиссионных ценных бумаг эмитента на счёт депо депозитарных программ является представление депозитарию копии разрешения на размещение и (или) организацию обращения таких ценных бумаг за пределами страны выпуска данных ценных бумаг, путём размещения в соответствии с зарубежным правом ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права на указанные ценные бумаги, если такое разрешение потребовалось эмитенту для осуществления своих интересов на Бирже, в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

Не допускается зачисление Депозитарием эмиссионных ценных бумаг на счёт депо депозитарных программ, в результате которого количество таких ценных бумаг на указанном счёте превысит их количество на счёте депо номинального держателя, открытом Депозитарием.

6.19.Если депозитарию в отношении ценных бумаг, которые зачисляются на счёт депо, была передана информация о фиксации (регистрации) права залога на зачисляемые ценные бумаги, то зачисление этих ценных бумаг на счёт депо владельца ценных бумаг, счёт депо инвестиционного товарищества, счёт депо доверительного управляющего или счёт депо иностранного уполномоченного держателя допускается при условии одновременной фиксации (регистрации) Депозитарием, осуществляющим зачисление ценных бумаг, права залога в отношении зачисляемых ценных бумаг на условиях, содержащихся в переданной ему информации о праве залога.

7.Операции по списанию ценных бумаг со счетов депо и иных счетов

7.1.Если иное не предусмотрено законами Кыргызской Республики и (или) настоящей Инструкцией, основанием для списания ценных бумаг со счёта депо является принятие Депозитарием соответствующего поручения депонента или иного лица в случаях, предусмотренных настоящей Инструкцией, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения, - также наступление соответствующего срока и (или) условия.

В случае размещения эмиссионных ценных бумаг путём конвертации в них других ценных бумаг, аннулирования индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и объединения эмиссионных ценных бумаг дополнительного выпуска с эмиссионными ценными бумагами выпуска, по отношению к которому они являются дополнительными, объединения дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг, в случае выкупа ценных бумаг публичного акционерного общества по требованию лица, которое приобрело более 95 процентов акций открытого (публичного) акционерного общества, и в иных случаях, предусмотренных законами Кыргызской Республики, депозитарным договором или условиями осуществления депозитарной деятельности, основанием для списания ценных бумаг со счёта депо является предоставление Депозитарию соответствующих документов лицом, открывшим ему лицевой счёт или счёт депо номинального держателя или счёт лица, действующего в интересах других лиц, или принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных законами, депозитарным договором или условиями осуществления депозитарной деятельности.

Ценные бумаги, в отношении которых зафиксировано (зарегистрировано) право залога, могут быть списаны со счёта депо на основании требования (поручения) залогодержателя или нотариуса, которые осуществляют внесудебное обращение взыскания на указанные ценные бумаги в соответствии с международным правом, законодательством Кыргызской Республики и настоящей Инструкцией.

7.2.Основанием для списания эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счёта является принятие Депозитарием соответствующего поручения эмитента при размещении или погашении эмиссионных ценных бумаг, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения, - также наступление соответствующего срока и (или) условия. В случаях, предусмотренных законами, или договором с эмитентом, основанием для списания эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счёта является принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных законодательными актами Кыргызской Республики или договором с эмитентом.

7.3.Основанием для списания эмиссионных ценных бумаг со счёта брокера является принятие Депозитарием соответствующего поручения брокера о списании ценных бумаг со счёта брокера, а если указанное поручение содержит срок и (или) условие его исполнения, - также наступление соответствующего срока и (или) условия. В случаях, предусмотренных договором с брокером, основанием для списания эмиссионных ценных бумаг со счёта брокера является принятие Депозитарием иных документов, предусмотренных договором с брокером.

7.4.Если иное не предусмотрено настоящей Инструкцией, основанием для списания ценных бумаг со счёта неустановленных лиц и счёта клиентов номинальных держателей является принятие Депозитарием документов, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности.

Ценные бумаги подлежат списанию со счёта неустановленных лиц в случае возврата ценных бумаг, на основании представленных держателем реестра владельцев ценных бумаг или Депозитарием, открывшим счёт номинального держателя, отчётных документов, содержащих сведения об ошибочности записи по зачислению таких ценных бумаг или ценных бумаг, которые были в них

конвертированы, на указанный счёт. При этом Депозитарий даёт поручение (распоряжение) о списании равного количества таких же ценных бумаг с открытого ему счета номинального держателя, содержащее указание на то, что списание осуществляется в связи с возвратом ценных бумаг на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

7.5. Ценные бумаги подлежат списанию со счёта неустановленных лиц по истечении одного года с даты зачисления на указанный счёт таких ценных бумаг или ценных бумаг, которые были в них конвертированы. При этом количество ценных бумаг, учтённых Депозитарием на счетах депо и счёте неустановленных лиц, должно быть равно количеству таких же ценных бумаг, учтённых на счетах этого Депозитария. В случае поручения (распоряжения) Депозитария списать ценные бумаги, учитываемые им на счёте неустановленных лиц, с открытого ему счёта номинального держателя такое поручение (распоряжение) должно содержать указание на то, что списание осуществляется в связи с возвратом ценных бумаг.

Ценные бумаги могут быть списаны со счета неустановленных лиц в случае, когда Депозитарий, которому держателем реестра открыт лицевой счёт номинального держателя, по обращению держателя реестра представляет ему распоряжение о списании ценных бумаг с такого лицевого счёта и их зачислении на лицевой счёт зарегистрированного лица, заявившего держателю реестра об ошибочности представленного им распоряжения, на основании которого ценные бумаги ранее были списаны с его лицевого счёта и зачислены на лицевой счёт номинального держателя.

7.6. В случае прекращения исполнения номинальным держателем функций по учёту прав на ценные бумаги и списания ценных бумаг со счёта депо и счёта неустановленных лиц, Депозитарий обязан передать держателю реестра или Депозитарию, осуществляющему обязательное централизованное хранение ценных бумаг, документы, содержащие всю информацию в отношении указанных ценных бумаг, сведения об ограничении операций с ценными бумагами, информацию о счёте депо, с которого они были списаны, и иную информацию, имеющуюся у Депозитария на дату подачи им распоряжения (поручения) о списании ценных бумаг с лицевого счета или (счёта депо) номинального держателя.

7.7. Основанием для списания ценных бумаг со счёта ценных бумаг депонентов является принятие Депозитарием документа, подтверждающего списание ценных бумаг со счёта Депозитария, в отношении которого открыт указанный счёт ценных бумаг депонентов.

7.8. Основанием для списания ценных бумаг с обеспечительного счета ценных бумаг депонентов является принятие Депозитарием документа, подтверждающего списание ценных бумаг - торгового счета депо номинального держателя или суб/счёта депо номинального держателя, в отношении которого открыт указанный обеспечительный счёт ценных бумаг депонентов.

7.9. Основанием для списания ценных бумаг со счёта документарных ценных бумаг является передача депозитарием документарной ценной бумаги (документарных ценных бумаг) в связи с прекращением её (их) хранения по указанию лица, по договору с которым осуществлено обездвижение.

7.10. Депозитарий принимает подаваемые документы, в том числе поручения, на основании которых осуществляется списание ценных бумаг со счетов депо и иных счетов, открытых Депозитарием, в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности. Депозитарий вправе не принимать указанные документы, если документы не оформлены надлежащим образом и (или) не соответствуют требованиям, установленным условиями осуществления депозитарной

деятельности, а также в иных случаях, предусмотренных условиями осуществления депозитарной деятельности.

7.11. Списание ценных бумаг со счёта депо и счёта неустановленных лиц осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём получения Депозитарием документа, подтверждающего списание ценных бумаг со счёта Депозитария. В случае размещения эмиссионных ценных бумаг путём конвертации в них других ценных бумаг при реорганизации эмитента списание ценных бумаг со счетов депо или со счёта неустановленных лиц осуществляется Депозитарием по состоянию на дату государственной регистрации эмитента, созданного в результате реорганизации, а в случае реорганизации в форме присоединения, - на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности присоединённого эмитента.

В случае исключения эмитента, прекратившего свою деятельность, из единого государственного реестра юридических лиц или ликвидации эмитента списание ценных бумаг со счетов депо или со счёта неустановленных лиц осуществляется Депозитарием по состоянию на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи об исключении эмитента из единого государственного реестра юридических лиц.

7.12. Списание закладкой со счёта депо при прекращении её депозитарного учёта осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновения оснований для списания закладной со счёта депо;
- возникновения оснований для передачи закладной её владельцу в результате прекращения осуществления депозитарием её депозитарного учёта.

7.13. При неизменности остатка ценных бумаг на счёте Депозитария списание ценных бумаг со счёта депо осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновения основания для списания ценных бумаг со счёта депо;
- возникновения основания для зачисления ценных бумаг на другой счёт депо или эмиссионный счёт, открытый Депозитарием.

7.14. Правило, предусмотренное пунктом 7.13 настоящей Инструкции, применяется также в следующих случаях:

- списания эмиссионных ценных бумаг, обязательное централизованное хранение которых осуществляет Депозитарий, со счёта депо, открытого таким Депозитарием;
- списания Депозитарием со счёта депо закладной, зачисляемой на другой счёт депо, открытый в том же Депозитарии.

7.15. Списание эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счёта осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём наступления более позднего из следующих событий:

- возникновения основания для списания эмиссионных ценных бумаг с эмиссионного счёта;
- возникновения основания для зачисления эмиссионных ценных бумаг на счёт депо.

7.16. При неизменности остатка ценных бумаг на счёте Депозитария списание ценных бумаг со счёта неустановленных лиц осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём возникновения основания для зачисления ценных бумаг на счёт депо, открытый Депозитарием.

7.17. Списание ценных бумаг со счета ценных бумаг депонентов и обеспечительного счёта ценных бумаг депонентов осуществляется в день и на дату списания ценных бумаг с соответствующего пассивного счёта, если такое списание осуществляется в связи со списанием ценных бумаг со счёта Депозитария.

При списании ценных бумаг со счета Депозитария, открытого Депозитарию, в связи с их зачислением на другой счёт Депозитария, открытого этому же Депозитарию, списание указанных ценных бумаг со счёта ценных бумаг депонентов или с обеспечительного счёта ценных бумаг депонентов осуществляется не позднее рабочего дня, следующего за днём получения Депозитарием документа, подтверждающего списание указанных ценных бумаг со счета Депозитария.

Списание ценных бумаг со счета документарных ценных бумаг осуществляется в день их передачи в связи с прекращением их хранения.

7.18. Ценные бумаги, размещённые (выданные) эмитентом (лицом, обязанным по ценным бумагам) и отчуждаемые им при их обращении, могут быть списаны Депозитарием только с казначейского счёта депо этого эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам).

7.19. Списание ценных бумаг, в отношении которых был зафиксирован (зарегистрирован) факт ограничения операций с ценными бумагами, за исключением случаев, предусмотренных законами, а также случая, предусмотренного абзацем вторым настоящего пункта, не допускается.

Списание ценных бумаг, в отношении которых было зафиксировано (зарегистрировано) право залога, может быть осуществлено, если это предусмотрено депозитарным договором. При этом поручение на списание ценных бумаг должно быть также подписано залогодержателем, если иное не предусмотрено законами или депозитарным договором.

7.20. Условием списания депозитарием ценных бумаг, в отношении которых им зафиксировано (зарегистрировано) право залога, является также передача информации об условиях залога и о залогодержателе другому Депозитарию или иному лицу, которым будет осуществляться учёт прав владельца, уполномоченного управляющего товарища инвестиционного товарищества, доверительного управляющего или иностранного уполномоченного держателя на такие ценные бумаги, если поручением на списание этих ценных бумаг или поручением о фиксации (регистрации) факта ограничения операций с ценными бумагами не предусмотрено иное.

7.21. Не допускается списание со счетов депо инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда по распоряжению зарегистрированного лица до завершения (окончания) формирования паевого инвестиционного фонда.

7.22. Не допускается списание со счетов депо и зачисление на счета депо инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда с даты составления списка лиц, имеющих право на получение денежной компенсации при прекращении паевого инвестиционного фонда, за исключением списания инвестиционных паёв в результате погашения инвестиционных паёв на основании заявок, поданных до даты наступления оснований прекращения, указанного паевого инвестиционного фонда.

8.Операции по фиксации обременения ценных бумаг и (или) ограничения Распоряжения ценными бумагами

8.1.Фиксация обременения ценных бумаг и (или) ограничения распоряжения ценными бумагами осуществляются в соответствии с законами Кыргызской Республики, условиями выпуска ценных бумаг или депозитарным договором путём внесения по счёту депо записи об обременении ценных бумаг и (или) записи об ограничении Распоряжения ценными бумагами, в том числе путём внесения приходной записи по разделу счёта депо, на котором осуществляется учёт прав на обременённые ценные бумаги или на ценные бумаги, Распоряжение которыми ограничено.

8.2.Фиксация обременения ценных бумаг осуществляется по счёту депо владельца ценных бумаг, счёту депо доверительного управляющего или счёту депо иностранного уполномоченного держателя.

Фиксация ограничения распоряжения ценными бумагами осуществляется по счёту депо, по которому в соответствии с законами может быть установлено соответствующее ограничение распоряжения ценными бумагами.

В случае если одним из условий обременения ценных бумаг является также ограничение распоряжения ими, одновременно с фиксацией обременения ценных бумаг по счёту депо осуществляется фиксация ограничения распоряжения этими ценными бумагами.

6.3.Запись (записи) об обременении ценных бумаг должна (должны) включать в себя следующую информацию:

- сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги, в отношении которых установлено обременение, и количество таких ценных бумаг;
- способ и условия обременения ценных бумаг;
- дату и основание фиксации обременения ценных бумаг.

8.3.Фиксация изменения условий обременения ценных бумаг осуществляется в соответствии с депозитарным договором путём внесения записи о новых условиях обременения в запись (записи) об обременении ценных бумаг.

8.4.Запись (записи) об ограничении распоряжения ценными бумагами должна (должны) включать в себя следующую информацию:

- сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги, в отношении которых установлено ограничение распоряжения, и количество таких ценных бумаг;
- описание ограничения распоряжения ценными бумагами (арест, блокирование или запрет операций с ценными бумагами);
- дату и основание фиксации ограничения распоряжения ценными бумагами.

9.Операции по фиксации прекращения обременения ценных бумаг и (или) снятия ограничения Распоряжения ценными бумагами

9.1.Фиксация прекращения обременения ценных бумаг и (или) снятия ограничения распоряжения ценными бумагами осуществляются в соответствии с законами Кыргызской Республики, условиями

выпуска ценных бумаг или депозитарным договором путём внесения по счёту депо записи о прекращении обременения ценных бумаг и (или) записи о снятии ограничения распоряжения ценными бумагами, в том числе путём внесения расходной записи по разделу счёта депо, на котором осуществляется учёт прав на обременённые ценные бумаги или на ценные бумаги, распоряжение которыми ограничено.

9.2. Фиксация прекращения обременения ценных бумаг и (или) фиксация снятия ограничения распоряжения ценными бумагами осуществляются по тому же счёту депо, по которому осуществлялась фиксация обременения ценных бумаг и (или) фиксация ограничения распоряжения ценными бумагами.

В случае если одним из условий обременения ценных бумаг являлось также ограничение распоряжения ими, одновременно с фиксацией прекращения обременения ценных бумаг по счёту депо осуществляется фиксация снятия ограничения Распоряжения ценными бумагами, которое являлось условием такого обременения.

9.3. Запись (записи) о прекращении обременения ценных бумаг должна (должны) включать в себя следующую информацию:

- сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги, в отношении которых прекращается обременение, и количество таких ценных бумаг;
- сведения об обременении ценных бумаг, которое прекращается или указание на такое обременение;
- дату и основание фиксации прекращения обременения ценных бумаг.

9.4. Запись (записи) о снятии ограничения Распоряжения ценными бумагами должна (должны) включать в себя следующую информацию:

сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги, в отношении которых снимается ограничение распоряжения, и количество таких ценных бумаг;

дату и основание фиксации снятия ограничения распоряжения ценными бумагами.

Фиксация снятия блокирования операций с ценными бумагами, выкупаемыми в соответствии с законодательными актами, как международными, так и Кыргызской Республики, осуществляется на основании документа, подтверждающего прекращение блокирования операций с указанными ценными бумагами, на открытом счёте (счетах) Депозитария.

9.5. Если в отношении выкупаемых ценных бумаг зафиксировано обременение, одновременно с их списанием со счёта депо фиксируется прекращение такого обременения.

Глава 10. Приостановление и возобновление операций по счетам депо

10.1. В случае реорганизации эмитента (эмитентов) операции с эмиссионными ценными бумагами реорганизуемого эмитента (реорганизуемых эмитентов) по счетам депо приостанавливаются не позднее дня, следующего за днём получения Депозитарием от держателя реестра (Депозитария), уведомления о приостановлении операций с эмиссионными ценными бумагами реорганизуемого эмитента (реорганизуемых эмитентов).

10.1.1. В случае реорганизации эмитента (эмитентов) операции с эмиссионными ценными бумагами реорганизуемого эмитента (реорганизуемых эмитентов) по счетам депо возобновляются с даты, следующей за датой получения Депозитарием от держателя реестра (депозитария), уведомления о возобновлении операций с эмиссионными ценными бумагами реорганизуемого эмитента (реорганизуемых эмитентов).

10.2. Депозитарий, которому открыт лицевой счёт или (счёт депо) номинального держателя, на котором учитываются эмиссионные ценные бумаги реорганизуемого эмитента (реорганизуемых эмитентов), направляет лицам, которым он открыл счета депо номинального держателя и счета депо иностранного номинального держателя, на которых учитываются такие ценные бумаги, уведомления о приостановлении или о возобновлении операций с указанными ценными бумагами в день получения им соответствующего уведомления.

10.3. В случае представления Депозитарию свидетельства о смерти депонента операции по счету депо такого депонента приостанавливаются до момента перехода права собственности на принадлежащие ему ценные бумаги по наследству к другим лицам в соответствии с завещанием или законом Кыргызской Республики.

10.4. С момента приостановления операций Депозитарии не вправе совершать операции списания и операции зачисления ценных бумаг, в отношении которых приостановлены операции, за исключением их списания или зачисления по основаниям, предусмотренным законами Кыргызской Республики, а также в связи с изменением остатка таких ценных бумаг на лицевом счёте или (счёте депо) номинального держателя.

10.5. Эти положения настоящей Инструкции не распространяются на операции с ценными бумагами, которые не подлежат конвертации в связи с реорганизацией их эмитента, а также на случаи замены эмитента облигаций при его реорганизации.

10.6. Приостановление и возобновление операций по счетам депо осуществляется в иных случаях, предусмотренных международными правовыми актами и законами Кыргызской Республики, депозитарным договором или условиями выпуска ценных бумаг.

11. Операции с ценными бумагами при прекращении депозитарного договора

11.1. В случае прекращения депозитарного договора, за исключением случая ликвидации депонента - юридического лица, Депозитарий, если это предусмотрено условиями осуществления депозитарной деятельности, вправе совершить действия, направленные на зачисление ценных бумаг этого депонента на лицевой счёт, открытый последнему в реестре владельцев ценных бумаг, или на счёт клиентов номинального держателя, открытый Депозитарием, осуществляющим обязательное централизованное хранение ценных бумаг этого депонента. При этом Депозитарий в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности обязан уведомить депонента о списании с его счета ценных бумаг и сообщить наименование регистратора (депозитария), открывшего лицевой счёт (счёт клиентов номинального держателя), на который были зачислены указанные ценные бумаги, и номер этого счёта.

11.2. При наличии положительного остатка ценных бумаг на счёте депо владельца, открытого ликвидированному депоненту - юридическому лицу, Депозитарий, если это предусмотрено условиями осуществления депозитарной деятельности, вправе совершить действия, направленные на зачисление указанных ценных бумаг на счёт неустановленных лиц, открытый соответственно держателем реестра или Депозитарием, осуществляющим обязательное централизованное хранение ценных бумаг.

Глава 12. Информационные операции

12.1. Депозитарий представляет депоненту отчёт о проведённой операции (операциях) по счёту депо, открытому депоненту, не позднее рабочего дня, следующего за днём совершения операции по соответствующему счёту депо.

12.2. В случаях, проведения операций РЕПО отчёт об операции по зачислению ценных бумаг на счёт депо должен содержать указание на то, что ценные бумаги зачислены на этот счёт депо в связи с их возвратом на лицевой счёт или счёт депо, с которого были списаны такие ценные бумаги или ценные бумаги, которые были в них конвертированы.

12.3. Депозитарий представляет депоненту по его требованию отчёты об операциях по счетам депо, открытым депоненту, и (или) выписки по таким счетам депо в срок, определённый депозитарным договором.

12.4. Отчёты об операциях по счетам депо и выписки по счетам депо представляются в порядке и (или) в форме, которые определены депозитарным договором.

12.5. Отчёт об операциях по счёту депо и выписка по счёту депо должны содержать фамилию, имя и отчество (при наличии последнего) депонента - физического лица или полное фирменное наименование и (или) международный банковский идентификационный код SWIFT BIC депонента - юридического лица, иные сведения, позволяющие идентифицировать депонента, а также номер счёта депо, по которому представляется отчёт об операциях или выписка.

12.6. Информация о заложенных ценных бумагах представляется на основании запроса залогодержателя в соответствии с условиями депозитарного договора. Сведения, которые должен содержать запрос залогодержателя, определяются условиями осуществления депозитарной деятельности на основании законодательства Кыргызской Республики и депозитарного договора.

12.7. Депозитарий вправе представлять следующую информацию о заложенных ценных бумагах:

- Количество ценных бумаг, право залога на которые зафиксировано по счетам депо в пользу залогодержателя, в том числе количество ценных бумаг, находящихся в предыдущем (последующем) залоге.
- Фамилию, имя, отчество (при наличии последнего) каждого залогодателя - физического лица, полное наименование каждого залогодателя - юридического лица.
- Номер счёта депо залогодателя, на котором учитываются заложенные ценные бумаги.
- Сведения, позволяющие идентифицировать заложенные ценные бумаги.
- Сведения идентифицирующие признаки договора о залоге.
- Иную профессиональную информацию, запрашиваемую залогодержателем в отношении ценных бумаг, заложенных в его пользу.

12.8. Информация о заложенных ценных бумагах, представляемая Депозитарием, должна содержать дату и время, подтверждения данных, полное наименование, адрес и телефон Депозитария.

12.9.Информация о заложенных ценных бумагах представляется Депозитарием не позднее чем через три рабочих дня после дня получения им запроса залогодержателя, если иной срок не предусмотрен условиями осуществления депозитарной деятельности.

12.10.Информация о депоненте, а также об операциях по его счету депо или о ценных бумагах на указанном счёте представляется Депозитарием иным лицам по письменному указанию самого депонента или по решению суда.

13. Заключительные положения

13.1.Настоящая Инструкция вступает в силу в день её официального подписания генеральным директором ОАО Евразийской валютно-фондовой инвестиционной биржи «Союз».

13.2.Депозитарий должен привести свою деятельность в соответствие с требованиями настоящей Инструкции в течение 10 дней после дня её вступления в силу.

13.3.Со дня вступления в силу настоящей Инструкции применять положения Инструкции по порядку открытия и ведения счетов депо и иных счетов открытых в Депозитарии.