

УТРАТИЛО СИЛУ
в соответствии с постановлением Госкомиссии КР
по рынку ценных бумаг от 12 июня 2003 года N 41

Утверждено
постановлением Национальной
комиссии по рынку ценных бумаг при
Президенте Кыргызской Республики
от 28 марта 1997 года N 4

ПОЛОЖЕНИЕ
о Центральном депозитарии

Национальная комиссия по рынку ценных бумаг (НКРЦБ) при Президенте Кыргызской Республики, руководствуясь интересами общества, с целью создания организационных условий для привлечения в национальную экономику иностранных инвестиций, защиты интересов инвесторов, ускорения и повышения надежности расчетов по операциям с ценными бумагами, развития современной инфраструктуры национального рынка ценных бумаг (РЦБ) и интегрирования его с международным рынком капиталов, пользуясь данной ей властью вводит в действие настоящее Положение о Центральном депозитарии.

1. Общие положения

Положение определяет особенности создания и деятельности Центрального депозитария (ЦД), его место в депозитарной системе Кыргызской Республики и международной системе депозитарного хранения. Оно разработано в соответствии с "Программой развития рынка ценных бумаг в Кыргызской Республике" и в дополнение к Положению о депозитариях, утвержденному постановлением Правительства Кыргызской Республики N 137 от 19 апреля 1995 года, а также во исполнение его пункта 10 (раздел II).

Образование Центрального депозитария осуществляется в соответствии с действующим законодательством Кыргызской Республики и с учетом особенностей, предусмотренных настоящим Положением. К таким особенностям, в частности, относится специфика взаимоотношений с кредитными организациями и государственными структурами.

1.1. Основные термины и определения

1.1.1. Эмиссионная ценная бумага - любая ценная бумага, в том числе бездокументарная, которая характеризуется одновременно следующими признаками:

- закрепляет совокупность имущественных и неимущественных прав, подлежащих удостоверению, уступке и безусловному осуществлению с соблюдением установленных законодательством Кыргызской Республики формы и порядка обращения ценных бумаг;
- размещается выпусками;
- имеет равные объем и сроки осуществления прав внутри одного выпуска вне зависимости от времени приобретения ценной бумаги.

Выпуски эмиссионных ценных бумаг должны проходить государственную регистрацию.

1.1.2. Владелец ценной бумаги - лицо, которому ценные бумаги принадлежат на праве собственности или ином вещном праве.

1.1.3. Выпуск ценных бумаг - совокупность ценных бумаг одного эмитента, обеспечивающих одинаковый объем прав владельцам и имеющих одинаковые условия эмиссии (первичного размещения). Все бумаги одного выпуска должны иметь один государственный регистрационный номер.

1.1.4. Эмитент - юридическое лицо, или органы исполнительной власти, или органы местного самоуправления, несущие от своего имени обязательства перед владельцами ценных бумаг по осуществлению прав, закрепленных ими.

1.1.5. Именные эмиссионные ценные бумаги - ценные бумаги, информация о владельцах которых должна быть доступна эмитенту в форме реестра владельцев ценных бумаг, переход прав на которые и осуществление закрепленных ими прав требуют обязательной идентификации владельца.

1.1.6. Эмиссионные ценные бумаги на предъявителя - ценные бумаги, переход прав на которые и осуществление закрепленных ими прав не требует идентификации владельца.

1.1.7. Решение о выпуске ценных бумаг - документ, зарегистрированный в органе государственной регистрации ценных бумаг и содержащий данные, достаточные для установления объема прав, закрепленных ценной бумагой.

1.1.8. Сертификат эмиссионной ценной бумаги - документ, выпускаемый эмитентом и удостоверяющий совокупность прав на указанное в сертификате количество ценных бумаг. Владелец ценных бумаг имеет право требовать от эмитента исполнения его обязательств на основании такого сертификата.

1.1.9. Бездокументарная форма эмиссионных ценных бумаг - форма эмиссионных ценных бумаг, при которой владелец устанавливается на основании записи в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг или, в случае депонирования ценных бумаг, на основании записи по счету Депо.

(Документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, при проведении выпуска в бездокументарной форме, является решение о выпуске ценных бумаг).

1.1.10. Документарная форма эмиссионных ценных бумаг - форма эмиссионных ценных бумаг, при которой владелец устанавливается на основании предъявления оформленного надлежащим образом сертификата ценной бумаги или, в случае депонирования такового, на основании записи по счету Депо.

(Документами, удостоверяющими права, закрепленные ценной бумагой, при проведении выпуска в документарной форме, являются сертификаты и решение о выпуске ценных бумаг. Одна ценная бумага документарной формы выпуска может быть удостоверена только одним сертификатом. Один сертификат может удостоверить одну, несколько или все ценные бумаги с одним государственным регистрационным номером (Глобальный сертификат)).

1.1.11. Документарный выпуск эмиссионных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением - документарная форма выпуска эмиссионных ценных бумаг, при которой все сертификаты подлежат обязательному хранению в депозитариях и не выдаются на руки владельцам.

1.1.12. Документарный выпуск эмиссионных ценных бумаг без обязательного централизованного хранения - документарная форма выпуска эмиссионных ценных бумаг, при которой сертификаты подлежат выдаче на руки по требованию владельца.

1.1.13. Депозитарная деятельность - оказание услуг по хранению сертификатов ценных бумаг и/или учету и переходу прав на ценные бумаги.

1.1.14. Безналичный выпуск ценных бумаг - бездокументарный выпуск или документарный выпуск с обязательным централизованным хранением.

Для безналичных выпусков не может производиться выдача владельцам на руки сертификатов ценных бумаг, а право собственности удостоверяется записями на лицевом счете в реестре или в случае депонирования ценных бумаг в депозитарии - записями на счете Депо.

1.1.15. Депозитарные операции - операции, проводимые ЦД в рамках осуществления им депозитарной и сопутствующей деятельности.

При выполнении депозитарной операции депозитарием осуществляется совокупность действий с операционными записями счетов Депо, анкетами счетов Депо и другими справочниками, ведущимися в депозитарии, а также с хранящимися в депозитарии документами, удостоверяющими ценные бумаги.

1.1.16. Депозитарий - юридическое лицо, осуществляющее депозитарную деятельность.

1.1.17. Центральный депозитарий (ЦД) - юридическое лицо, осуществляющее депозитарную и сопутствующую ей деятельность, в том числе ведение реестра.

1.1.18. Регламент ЦД - утвержденные депозитарием условия осуществления депозитарной и сопутствующей ей деятельности, содержащие, в частности, установленные правила ведения учета депозитарных операций. Порядок утверждения депозитарием своего регламента определяется НКРЦБ.

1.1.19. Депонент - физическое или юридическое лицо, пользующееся на договорных основах услугами ЦД по осуществлению депозитарной деятельности. Депонентом также является депозитарий или его филиал (подразделение), учитывающий ценные бумаги, принадлежащие депозитарию на праве собственности, ином вещном праве, а также переданные депозитарию в доверительное управление или для осуществления иных операций.

1.1.20. Депозитарный договор (договор счета Депо) - договор о ведении ЦД депозитарной и сопутствующей ей деятельности в пользу депонента. Депозитарный договор не заключается в случае, когда депонентом является депозитарий, учитывающий у себя принадлежащие ему ценные бумаги, а также в случае, когда депонентом является филиал или иное подразделение Центрального депозитария.

1.1.21. Место хранения - хранилище ЦД, внешнее хранилище или депозитарий (реестродержатель), где находятся сертификаты ценных бумаг (решение о выпуске ценных бумаг), удостоверяющие ценные бумаги, права на которые учитываются в депозитарии.

1.1.22. Счет Депо - объединенная общим признаком совокупность записей в регистрах ЦД, предназначенная для учета ценных бумаг.

1.1.23. Аналитический счет Депо - счет Депо, открываемый в ЦД для учета прав на ценные бумаги конкретного депонента либо для учета ценных бумаг, находящихся в конкретном месте хранения.

1.1.24. Синтетический счет Депо - счет Депо, предназначенный для включения в баланс Депо, на котором отражаются общей суммой без разбивки по конкретным владельцам или местам хранения ценные бумаги, учитываемые на аналитических счетах Депо.

1.1.25. План счетов Депо - совокупность синтетических счетов Депо, предназначенных для включения в составляемый ЦД баланс Депо.

1.1.26. Баланс Депо - отчет ЦД о состоянии синтетических счетов Депо, составленный на определенную дату. Баланс Депо составляется по установленной форме и содержит полный перечень синтетических счетов Депо, включенных в план счетов Депо, с указанием числа ценных бумаг каждого выпуска, отнесенных к этому счету.

1.1.27. Пассивный счет Депо - счет Депо, предназначенный для учета прав на ценные бумаги в разрезе владельцев ценных бумаг.

1.1.28. Активный счет Депо - счет Депо, предназначенный для учета ценных бумаг в разрезе мест их хранения.

Как аналитические, так и синтетические счета могут быть пассивными или активными. Каждая ценная бумага, хранящаяся в ЦД, должна учитываться одновременно на одном пассивном и на одном активном аналитическом счете Депо.

1.1.29. Счет Депо депонента - пассивный аналитический счет Депо, необходимый для исполнения ЦД договора счета Депо с депонентом. На этом счете учитываются права на ценные бумаги, принадлежащие депоненту (учитываемые на его счете на основании договоров с владельцами).

1.1.30. Счет Депо места хранения - активный аналитический счет Депо, предназначенный для учета ценных бумаг по месту хранения.

1.1.31. Лицевой счет Депо - совокупность записей, предназначенная для учета ценных бумаг одного выпуска, находящихся на одном аналитическом счете Депо и обладающих одинаковым набором допустимых депозитарных операций.

Лицевой счет Депо является минимальной неделимой структурной единицей депозитарного учета. Депозитарные операции, которые применимы к ценным бумагам, учитываемым на одном лицевом счете, одинаковы для всех таких ценных бумаг. Для каждого лицевого счета Депо в соответствии с регламентом ЦД и нормативными документами НКРЦБ однозначно определяется синтетический счет Депо, на котором отражаются все ценные бумаги, учитываемые на данном лицевом счете.

1.1.32. Раздел счета Депо - учетный регистр аналитического счета Депо, являющийся совокупностью лицевых счетов, операции с которыми регламентированы одним документом. Типы документов, формирующие разделы счетов Депо, и набор допустимых разделов счетов Депо определяются регламентом ЦД. Примерами разделов счетов Депо могут служить ценные бумаги, выставленные на торги, ценные бумаги, находящиеся в залоге, и т.п.

1.1.33. Открытый способ хранения ценных бумаг - способ учета прав на ценные бумаги в ЦД, при котором депонент может давать поручения ЦД только по отношению к определенному количеству ценных бумаг, учитываемых на счете Депо, без указания их индивидуальных признаков (таких как номер, серия, разряд) и без указания индивидуальных признаков удостоверяющих их сертификатов.

1.1.34. Закрытый способ хранения ценных бумаг - способ учета прав на ценные бумаги в ЦД, при котором ЦД обязуется принимать и исполнять поручения депонента в отношении любой конкретной ценной бумаги, учтенной на его счете Депо, или ценных бумаг, учтенных на его счете Депо и удостоверяющих конкретным сертификатом. Ценные бумаги, находящиеся в закрытом хранении, должны иметь индивидуальные признаки, такие как номер, серия, разряд, или быть удостоверены сертификатами, имеющими индивидуальные признаки

1.1.35. Счет Депо ЛОРО - пассивный аналитический счет Депо, предназначенный для учета ценных бумаг, переданных депозитарием-депонентом на хранение в ЦД. На счете ЛОРО учитываются ценные бумаги, не являющиеся собственностью ЦД-депонента, а учитываемые депозитарием-депонентом в пользу своих депонентов на их счетах Депо.

ЦД, ведущий счет ЛОРО, называется домицилиантом, а депозитарий, которому был открыт счет ЛОРО - домицилиантом. Открытие счета ЛОРО должно сопровождаться открытием соответствующего счета НОСТРО в депозитарном учете ЦД-домицилианта. Если ЦД передает на хранение или для учета в другой депозитарий принадлежащие ему ценные бумаги, то такому депозитарию-депоненту открывается обычный счет Депо.

1.1.36. Счет Депо НОСТРО - активный аналитический счет Депо, открываемый в учете ЦД-домицилианта. Этот счет предназначен для учета ценных бумаг, помещенных на хранение или для учета в депозитарий-домицилиант, или ценных бумаг, учитываемых у реестродержателя на счете номинального держателя. Счет НОСТРО является отражением соответствующего счета ЛОРО ЦД-домицилианта или реестродержателя. Возможно несколько разновидностей счетов НОСТРО в зависимости от типа базового счета. Базовым счетом, состояние которого отражает счет НОСТРО, может быть счет ЛОРО или счет владельца в депозитарии-домицилианте, а также счет номинального держателя у реестродержателя.

1.1.37. Корреспондентские отношения по ценным бумагам - отношения между двумя депозитариями, регламентирующие порядок учета прав на ценные бумаги, помещенные на хранение депозитарием-домицилиантом в депозитарий-домицилиант.

1.1.38. Поручение депозитарию - документ, содержащий инструкции депозитарию и служащий основанием для выполнения депозитарной операции или группы связанных депозитарных операций.

1.1.39. Поручение может сопровождаться приложениями - документами, необходимыми для выполнения операции или раскрывающими ее содержание. В регламенте ЦД должны быть определены состав и форма документов, необходимых для того, чтобы инициировать каждый тип депозитарных операций, проводимых депозитарием.

1.1.40. Инициатор депозитарной операции - лицо, подписавшее поручение на исполнение депозитарной операции или предъявившее требование на исполнение депозитарной операции иных предусмотренным регламентом ЦД способом.

1.1.41. Инициатором операции может быть депонент, оператор счета Депо, лицо, уполномоченное депонентом, администрация депозитария, а также иные лица, указанные в регламенте ЦД и действующие в рамках своих полномочий.

1.1.42. Оператор счета Депо - юридическое лицо, не являющееся депонентом этого счета, но имеющее право на основании зарегистрированных в ЦД договора оператора с депонентом или поручения депонента оператору отдавать распоряжения на выполнение депозитарных операций со счетом Депо депонента в рамках установленных договором или поручением полномочий.

Депонент может поручать нескольким лицам на основании различных договоров выполнение обязанностей оператора его счета Депо, разграничив при этом их полномочия. Регламент работы ЦД может предусматривать обязательное назначение оператора счета и требование к депоненту отдавать поручения только через назначенного им оператора.

1.1.43. Распорядитель счета - физическое лицо, имеющее право подписывать документы, инициирующие проведение операций со счетом Депо депонента - по регламенту ЦД или в соответствии с доверенностью в рамках установленных доверенностью полномочий.

Если депонентом является юридическое лицо, то распорядитель счета подписывает документы от его имени, а если депонент - физическое лицо, то он сам является распорядителем собственного счета Депо.

1.1.44. Операционный журнал ЦД - хронологический перечень всех выполненных и выполняемых депозитарием операций. Журнал состоит из записей, описывающих действия ЦД по исполнению депозитарных операций.

1.1.45. Карточка выпусков ценных бумаг - полный перечень выпусков ценных бумаг, учитываемых в Центральном депозитарии.

В описание каждого выпуска должны быть включены сведения о выпуске ценных бумаг, достаточные для организации депозитарного учета и выполнения депозитарных операций.

1.1.46. Клиринг по ценным бумагам - учет взаимных обязательств кредиторов и должников по ценным бумагам.

1.1.47. Участники расчетно-клиринговой системы ЦД - юридические и физические лица, заключившие с ним договор о вхождении в единую систему расчетов по сделкам с ценными бумагами.

1.2. Взаимоотношения Центрального депозитария с органами государственной власти и саморегулируемыми организациями

1.2.1. В условиях развивающегося РЦБ Кыргызской Республики порядок и Правила обслуживания клиентов Центрального депозитария не могут находиться в статике и должны постоянно совершенствоваться. В этих целях из числа клиентов Центрального депозитария с участием представителей НКРЦБ Кыргызской Республики и Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФР) на общем собрании клиентов Центрального депозитария формируется Консультативный комитет и выбирается его Председатель.

1.2.2. Консультативный комитет не вправе принимать решения, касающиеся хозяйственной деятельности Центрального депозитария, расценок на услуги, предоставляемые Центральным депозитарием, и управления Центральным депозитарием собственным капиталом. Решения Консультативного комитета должны быть ориентированы только на технологические аспекты порядка и правил обслуживания клиентов Центрального депозитария.

1.2.3. Консультативный комитет должен состоять не менее, чем из 5 (пяти) человек. Члены Консультативного комитета избираются на 1, 2 и 3 года с таким расчетом, чтобы за год не истек срок членства более чем двух членов Консультативного комитета.

1.2.4. Право голоса на общем собрании клиентов Центрального депозитария имеют только клиенты Центрального депозитария (один клиент один голос).

1.2.5. Председатель Консультативного комитета на реке одного раза в три месяца проводит собрания Консультативного комитета, который представляет свои решения на согласование в НКРЦБ. После согласования решений Консультативного комитета с НКРЦБ Кыргызской Республики они становятся обязательными к исполнению для Центрального депозитария.

1.3. Место и роль Центрального депозитария в национальной системе учета ценных бумаг и регистрации операций с ценными бумагами

1.3.1. Центральный депозитарий синтезирует организационно-техническую базу реестродержателей и депозитариев, тем самым значительно сокращает длительность оформления номинального владения и перерегистрации. Он способен быть расчетно-клиринговым центром, упрощающим и повышающим надежность расчетов при осуществлении сделок с ценными бумагами.

1.3.2. В целях наиболее эффективной и рациональной организации деятельности депозитарной системы на РЦБ Кыргызской Республики необходимо соблюсти два основных условия: единство и независимость депозитариев.

Единство системы депозитариев заключается в единых стандартах деятельности и связанности отдельных депозитариев единой компьютерной сетью.

Независимость депозитариев определяется их самостоятельностью и ответственностью перед своими депонентами (клиентами).

1.3.3. Центральный депозитарий не несет ответственности по обязательствам других депозитариев, а депозитарии не несут ответственности по обязательствам Центрального депозитария.

1.3.4. Во избежание повторных зачислений ценных бумаг на счета Депо нескольких депозитариев, Центральный депозитарий осуществляет транзитный междепозитарный перевод через корреспондентские счета, открытые этими депозитариями в Центральном депозитарии.

1.3.5. При вновь заключенном междепозитарном договоре каждый депозитарий должен приложить список депозитариев, с которыми у него установлены корреспондентские отношения.

1.3.6. Техническая база Центрального депозитария позволяет реализовать территориально-распределенную депозитарную сеть с целью обслуживания потребностей внутреннего РЦБ Кыргызской Республики, а также создания условий для обращения государственных и корпоративных финансовых инструментов на международном финансовом рынке, что даст возможность Центральному депозитарии участвовать в международном клиринге на РЦБ.

1.3.7. Совмещение функций клиринга по ценным бумагам с наличием права у Центрального депозитария по организации выпуска и размещения международных депозитарных расписок создадут необходимые юридические и организационные условия для реальных инвестиций в экономику республики из-за рубежа.

1.4. Взаимоотношения с кредитными организациями

1.4.1. Оптимальный вариант организации системы расчетов на РЦБ "поставка против платежа". Центральный депозитарий должен стать основным звеном во внедрении такого принципа расчетов по операциям с ценными бумагами.

1.4.2. По денежным расчетам Центральный депозитарий имеет прямые корреспондентские отношения с Национальным банком Кыргызстана, что обеспечивает снижение рисков, высокую надежность проведения расчетов с денежными средствами клиентов.

1.4.3. Центральный депозитарий может открывать корреспондентские счета Депо Национальному банку и Министерству финансов Кыргызской Республики и по их распоряжению, которые зачисляют на эти счета свои ценные бумаги.

1.4.4. Все участники клиринга (покупатели ценных бумаг) перечисляют денежные средства на корреспондентский счет Центрального депозитария в Национальном банке Кыргызстана или расчетный счет Центрального депозитария в ином банковском учреждении, определяемом Центральным депозитарием.

1.4.5. Центральный депозитарий по мере оплаты ценных бумаг списывает их на счета "участников" клиринговой системы, которым открываются счета Депо.

1.5. Требования к Центральному депозитарию

1.5.1. Оснащенность Центрального депозитария современными техническими средствами и технологиями должны создавать возможность использования международных клиринговых телекоммуникационных систем и, соответственно, вхождения в состав единого мирового электронного РЦБ с полным кастодиум-сервисом.

1.5.2. Использование Центральным депозитарием телекоммуникационных расчетных систем должно обеспечить снижение накладных расходов участников РЦБ за счет увеличения скорости расчетов и всесторонней финансовой защиты операций с ними.

1.6. Гарантии Правительства

1.6.1. Создание Центрального депозитария обусловлено не целью извлечения прибыли, а направлено на необходимость быстрого решения важнейшей государственной задачи Кыргызской Республики, связанной с формированием рыночной экономики, - развитием РЦБ и его инфраструктуры.

1.6.2. Государство, в свою очередь, в лице Правительственных органов гарантирует содействие в развитии такого важнейшего сегмента РЦБ, как депозитарный:

- оказание поддержки в создании Центрального депозитария Кыргызской Республики;
- обязательство защиты депозитарного сегмента РЦБ от принятия законодательных актов, негативно влияющих на его работу;

- на международном уровне заключение договоров об избежании двойного налогообложения и соглашений о валютном регулировании.

1.6.3. НКРЦБ в целях поддержания надежности и доступности ценных бумаг для инвесторов:

- осуществляет на основе технического комплекса Центрального депозитария создание единого реестра ценных бумаг и обеспечивает возможность прямого владения ценными бумагами любым группам инвесторов;

- обеспечивает инвесторам техническую возможность не принимать на себя риски третьих лиц в связи с хранением и обслуживанием ценных бумаг;
- стимулирует развитие механизмов, обеспечивающих доступ максимально широкому кругу инвесторов на рынке ценных бумаг, и, прежде всего, всех форм коллективных инвестиций.

2. Правовой статус и порядок образования Центрального депозитария

2.1. Статус. Учредители и акционеры

Центральный депозитарий это некоммерческая организация, образованная в форме закрытого акционерного общества профессиональными участниками фондового рынка и кредитными организациями в целях осуществления депозитарной деятельности, организации денежных расчетов и клиринга денежных обязательств и требований, возникающих из сделок с ценными бумагами.

Центральный депозитарий осуществляет свою деятельность на основании лицензии, выдаваемой Национальной комиссией по рынку ценных бумаг (НКРЦБ) при Президенте Кыргызской Республики.

2.2. Капитал Центрального депозитария

2.2.1. ЦД должен иметь уставный капитал в размере, определенном НКРЦБ Кыргызской Республики.

2.2.2. ЦД создает за счет своей прибыли резервы и фонды различного назначения в размерах, предусмотренных уставом в соответствии с действующим законодательством Кыргызской Республики.

2.3. Порядок финансирования Центрального депозитария

Основными источниками финансирования Центрального депозитария являются:

- уставный капитал;
- плата за депозитарные услуги депонентов;
- плата участников клиринговых расчетов за услуги расчетно-клирингового центра Центрального депозитария;
- спонсорская помощь саморегулируемых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг.

2.4. Органы управления Центрального депозитария

2.4.1. Органами управления Центрального депозитария являются: Общее собрание акционеров и Совет Центрального депозитария. Совет Центрального депозитария имеет право найма своей администрации (Генерального директора, исполнительного директора) путем заключения с ними контрактов.

2.4.2. Высшим органом управления Центрального депозитария является Общее собрание акционеров.

2.4.3. Общее собрание избирает контрольный орган Центрального депозитария - ревизионную комиссию.

2.4.4. Внутренний аудит Центрального депозитария осуществляет ревизионная комиссия, избранная Общим собранием.

2.5. Порядок выдачи лицензии

2.5.1. Лицензия выдается НКРЦБ по заявлению организации, имеющей лицензию на право осуществления депозитарной деятельности и намеренной осуществлять деятельность в качестве Центрального депозитария (далее именуется - заявитель).

2.5.2. Для получения лицензии НКРЦБ, кроме заявления о выдачи лицензии, представляются:

- нотариально заверенные копии учредительных документов заявителя;
- нотариально заверенная копия свидетельства о государственной регистрации заявителя;
- справка налогового органа о постановке заявителя на учет;
- нотариально заверенная копия документа об избрании или назначении исполнительного органа заявителя;
- расчет размера собственного капитала заявителя;
- бухгалтерский баланс и отчет о результатах финансовой деятельности заявителя, составленные на последнюю отчетную дату. В случае отсутствия указанных документов у вновь образованных предприятий (организаций) заявитель обязан представить в НКРЦБ документы, подтверждающие внесение взносов в уставный капитал, а также указанную финансовую отчетность на ближайшую после даты подачи заявления отчетную дату;
- нотариально заверенные копии документов, удостоверяющих необходимое в соответствии с настоящим Положением образование и стаж работы должностных лиц и специалистов финансовых институтов;
- копия платежного поручения об уплате единовременного сбора за выдачу лицензии;

- описание внутренних правил работы Центрального депозитария и используемой депозитарной технологии;
- описание работы депозитарной системы в терминах архитектуры "Клиент-сервер";
- описание системных программных средств, используемых в серверной и клиентской компонентах;
- описание используемого аппаратного решения;
- описание принципов построения сетевого решения для локальной и территориально распределенной сети;
- инструкция по эксплуатации программного комплекса Центрального депозитария (для администратора и пользователей рабочих мест);
- образцы депозитарных документов (по видам операций);
- описание принципов учета документов;
- план Депо-счетов;
- реализация двойного бухгалтерского учета;
- принципы работы с Депо-счетами;
- организация работы Центрального депозитария в операционных днях;
- описание документооборота и разграничения доступа;
- описание порядка обслуживания эмитентов ценных бумаг.

В дополнение к указанным документам НКРЦБ вправе потребовать представить:

- документы об организации внутреннего контроля за соблюдением правил и требований, предъявляемых к депозитарной деятельности (деятельности по хранению активов клиентов), образцы договоров об оказании услуг по хранению ценных бумаг, прочих активов клиентов и учету прав на ценные бумаги;
- документы, подтверждающие способность заявителя обеспечить сохранность ценных бумаг и денежных средств, сохранность и своевременное восстановление записей по учету прав на ценные бумаги клиентов;
- документы, расшифровывающие отдельные статьи бухгалтерских балансов и отчетов о прибылях и убытках, представленных в НКРЦБ;
- иную не упомянутую в настоящем Положении финансовую отчетность заявителя.

2.5.3. НКРЦБ не позднее 30 дней со дня получения указанных в настоящем Положении документов должна выдать заявителю лицензию или отказать в ее выдаче с указанием мотивов такого отказа. В выдаче лицензии может быть отказано только по основаниям, предусмотренным настоящим Положением.

2.5.4. За выдачу лицензии взимается единовременный сбор в размере 100-кратного установленного законом минимального размера оплаты труда на дату подачи заявления (либо ином размере, установленным НКРЦБ), который зачисляется в доход бюджета республики.

2.5.5. При повторном представлении документов на получение лицензии в случае отказа в ее выдаче единовременный сбор за выдачу лицензии взимается повторно.

2.5.6. Лицензия должна быть подписана руководителем НКРЦБ или его заместителем и заверена печатью НКРЦБ.

2.5.7. Все документы, представленные в НКРЦБ для получения лицензии, регистрируются при их поступлении. Данные об организации, получившей лицензию, вносятся в государственный реестр НКРЦБ.

2.5.8. В случае представления не всех указанных в пункте 2.5.2 настоящего Положения документов, а также представления незаверенных или заверенных ненадлежащим образом копий документов НКРЦБ вправе отказать в их принятии.

2.5.9. Основаниями для отказа в выдаче заявителю лицензии являются:

- наличие в представленных документах недостоверной или искаженной информации;
- несоответствие представленных документов требованиям законодательства Кыргызской Республики, настоящего Положения и иных актов НКРЦБ;
- непредставление по требованию НКРЦБ дополнительных документов, предусмотренных настоящим Положением;
- несоответствие размера собственного капитала заявителя требованиям о минимальном размере собственного капитала Центрального депозитария, постановленным настоящим Положением;
- отсутствие у определенных в пунктах 6.1.9 и 6.1.10 настоящего Положения должностных лиц и специалистов заявителя необходимого образования и стажа работы в качестве должностных лиц или специалистов финансовых институтов;
- непогашенная судимость кого-либо из определенных в пунктах 6.1.9 и 6.1.10 настоящего Положения должностных лиц или специалистов заявителя за корыстные преступления.

2.5.10. Отказ в выдаче лицензии может быть обжалован заявителем в суде.

2.6. Приостановление действия и аннулирование лицензии

2.6.1. НКРЦБ вправе приостанавливать действие лицензии и аннулировать лицензию по основаниям, предусмотренным настоящим Положением.

2.6.2. В случае приостановления действия или аннулирования лицензии Центрального депозитария НКРЦБ направляет в его адрес письменное уведомление.

2.6.3. Основаниями для приостановления действия лицензии являются:

- нарушение требований настоящего Положения, Положения о Центральном депозитарии и иных нормативных актов НКРЦБ;
- нарушение представленных в НКРЦБ операционных условий и внутренних правил осуществления деятельности в качестве Центрального депозитария, повлекшее за собой нарушение прав и интересов клиентов Центрального депозитария;
- обнаружение недостоверных или вводящих в заблуждение данных в документах, представленных Центральным депозитарием для получения лицензии;
- нарушение Центральным депозитарием порядка и сроков представления отчетности, установленных актами НКРЦБ, представление им отчетности, содержащей недостоверные данные;
- непредставление необходимых сведений и документов для проведения проверки НКРЦБ или уполномоченному им лицу, а равно недопущение уполномоченных лиц НКРЦБ к материалам и документам в ходе проверки;
- неоднократное нарушение требований актов НКРЦБ о предоставлении той или иной информации;
- иное нарушение требований законодательства Кыргызской Республики, настоящего Положения и иных актов НКРЦБ, повлекшее или могущее повлечь за собой нарушение прав клиентов.

2.6.4. В уведомлении НКРЦБ о приостановлении действия лицензии указывается нарушение, явившееся основанием для приостановления действия лицензии, устанавливаются меры по устранению нарушения, срок его устранения, а также перечисляются действия, осуществление которых запрещается в течение срока приостановления действия лицензии.

2.6.5. ЦД обязан в течение срока, установленного НКРЦБ, устранить нарушение (его последствия) и представить об этом письменный отчет в НКРЦБ.

2.6.6. Возобновление действия лицензии осуществляется по итогам рассмотрения отчета Центрального депозитария об устранении нарушения и, в необходимых случаях, по итогам проверки информации, содержащейся в отчете.

2.6.7. Основаниями для аннулирования лицензии являются:

- ликвидация Центрального депозитария;
- признание Центрального депозитария несостоятельным (банкротом);
- несоблюдение Центральным депозитарием ограничений на совмещение деятельности в качестве Центрального депозитария с другими видами профессиональной деятельности на РЦБ;
- неоднократное нарушение Центральным депозитарием требований настоящего Положения и иных актов НКРЦБ;
- не устранение в течение установленного НКРЦБ срока нарушения (его последствий), явившегося основанием для приостановления действия лицензии;
- иные основания, предусмотренные законодательством Кыргызской Республики и настоящим Положением.

2.6.8. Приостановление действия или аннулирование лицензии может быть обжаловано в суде.

3. Функции ЦД

3.1. Основная функция Центрального депозитария - деятельность на рынке ценных бумаг в качестве депозитария, а именно предоставление услуг по учету прав на ценные бумаги или хранению ценных бумаг.

3.2. К депозитарным операциям относятся:

- открытие и обслуживание Депо счетов для профессиональных и непрофессиональных участников РЦБ;
- своевременная регистрация сделок с ценными бумагами на Депо счетах по поручению депонентов при проведении ими операций с ценными бумагами;
- предоставление отчетов депонентам о состоянии их счетов;
- другие виды депозитарных операций.

3.3. Кроме того, ЦД вправе осуществлять следующую деятельность, сопутствующую депозитарной:

- клиринговые и расчетные функции;
- выполнение функций независимого реестродержателя ценных бумаг;
- получение доходов по ценным бумагам, хранящимся на счетах депонентов, и перевод этих средств владельцам ценных бумаг;
- регистрация сделок с ценными бумагами;
- участие в организации выпуска, учета и размещения государственных ценных бумаг;
- оказание кастодийных услуг эмитентам Кыргызской Республики в части хранения и учета ценных бумаг, обращающихся в виде депозитарных расписок, эмитируемых Центральным депозитарием, на зарубежных финансовых рынках;
- ведение реестра государственных ценных бумаг и ценных бумаг, эмитируемых Национальным банком Кыргызской Республики, а также обслуживание Депо-счетов собственников этих ценных бумаг;

- исполнение функций клирингового центра национальной территориально распределенной информационно-торговой системы, а также функций клиринга по междепозитарному переводу ценных бумаг;

- формирование территориально распределенной депозитарной сети, удовлетворяющей международным стандартам по надежности и скорости проведения расчетов по сделкам с ценными бумагами и управление ею;

- разработка проектов стандартов депозитарной деятельности на РЦБ Кыргызской Республики, представляемых на согласование и утверждение в НКРЦБ;

- оказание консультационных услуг по вопросам выпуска и обращения ценных бумаг.

3.4. Все виды услуг, оказываемые Центральным депозитарием клиентам (профессиональным и непрофессиональным участникам РЦБ), осуществляются в соответствии с регламентом, разрабатываемым Центральным депозитарием. Этот регламент не может являться коммерческой тайной и должен быть открытым для ознакомления всем потенциальным клиентам Центрального депозитария.

3.5. ЦД обязуется обеспечить целостность и защищенность системы учета и отчетности по депонированным ценным бумагам.

3.6. Для осуществления указанной деятельности ЦД получает лицензию в установленном законодательством Кыргызской Республики порядке.

4. Филиалы ЦД

4.1. ЦД как специализированный инвестиционный институт и профессиональный участник рынка ценных бумаг (РЦБ) Кыргызской Республики является организационно-технической депозитарной системой, обладающей способностью территориального наращивания своей структуры за счет формирования филиальной сети и организации информационных связей с филиалами на принципах телекоммуникации.

4.2. Территориально распределенная депозитарная филиальная сеть Центрального депозитария и наличие технических возможностей к ее постоянному расширению позволяет ему стать одним из расчетно-клиринговых центров единой организационно-технической информационно-торговой системы Кыргызской Республики.

4.3. Филиалы Центрального депозитария строят свою работу на принципах трансфер-агентского пункта. Филиальный депозитарный комплекс позволяет принимать от клиентов поручения на операции с ценными бумагами, формировать и посылать в ЦД соответствующие запросы в специальных сеансах связи, принимать и обрабатывать ответы на эти запросы.

5. Правила ведения депозитарных операций

5.1. Общие положения

5.1.1. В зависимости от характера выполняемых действий различаются следующие виды депозитарных операций:

- административные операции;
- бухгалтерские операции;
- информационные операции.

5.1.2. Административные операции - депозитарные операции, приводящие к изменениям анкет счетов Депо, а также содержимого других картотек и журналов депозитария, за исключением остатков ценных бумаг на лицевых счетах Депо.

5.1.3. Бухгалтерские операции - депозитарные операции, изменяющие остатки ценных бумаг на лицевых счетах Депо. Увеличение или уменьшение остатков на лицевых счетах Депо называется дебетованием или кредитованием счета Депо. Бухгалтерская операция ЦД может состоять из одной или нескольких проводок. Каждая проводка ЦД изменяет остатки на двух лицевых счетах Депо и учитывается по принципу двойной записи - по дебету одного и по кредиту другого лицевого счета.

5.1.4. Информационные операции - депозитарные операции, связанные с составлением отчетов о состоянии счетов Депо, лицевых счетов Депо и иных картотек и справочников депозитария, а также об осуществлении депозитарной деятельности.

5.1.5. Возможно исполнение комплексных депозитарных операций, включающих в себя в качестве составляющих элементов операции различных типов - административные и бухгалтерские. При исполнении комплексной операции изменяется содержимое анкет счетов или других картотек и журналов депозитария, а также остатки на лицевых счетах Депо.

5.1.6. Основанием для исполнения депозитарной операции является поручение - документ, переданный в ЦД и подписанный инициатором операции. Поручения на исполнение административных, бухгалтерских или комплексных операций должны быть документами в бумажной форме. Прием в качестве поручений электронных сообщений или сообщений в иной форме допускается в соответствии с действующим законодательством или соглашением сторон.

5.1.7. Началом выполнения депозитарной операции является прием поручения. Завершением депозитарной операции является передача отчета о выполнении операции всем лицам, указанным в регламенте исполнения данной операции.

5.1.8. Информация обо всех исполненных и исполняемых депозитарием операциях должна содержаться в операционном журнале депозитария. В соответствии с регламентом ЦД операционный журнал ЦД может быть единым или состоять из отдельных операционных журналов счетов Депо и лицевых счетов Депо.

5.1.9. Переданный получателю отчет о совершении депозитарной операции - официальный документ депозитарного учета. Отчет об исполнении бухгалтерской операции является основанием для совершения проводок в бухгалтерском учете получателя отчета.

5.2. Общие требования проведения операций по счетам Депо

5.2.1. ЦД не вправе отказать депоненту, выдавшему поручение и другие предусмотренные правилами ЦД и действующим законодательством документы, в проведении операций по его счету, если этим лицом были соблюдены требования настоящего Положения и действующего законодательства.

5.2.2. В случае обнаружения фактов, препятствующих передаче прав собственности, ЦД направляет в течение пяти рабочих дней лицу, предоставившему документы, являющиеся основанием для внесения записей по счетам Депо, уведомление об отказе с указанием причины такого отказа и необходимости принятия мер, устраняющих эти препятствия.

5.2.3. ЦД не имеет права отказать во внесении записей по счетам Депо из-за его ошибки. В этом случае он обязан сообщить обратившемуся лицу о задержке исполнения поручения и принятых им необходимых мерах по устранению ошибки в течение пяти рабочих дней.

5.2.4. В случае неприятия ЦД необходимых мер и неисполнения поручения о внесении записи о передаче ценных бумаг по истечении указанного срока ЦД несет предусмотренную в соответствии с действующим законодательством имущественную ответственность перед депонентом за ущерб, причиненный в результате неоправданной задержки поставки ценных бумаг, или в результате не совершения этой поставки, либо неправомерного отказа в ней.

5.3. Открытие счета Депо

5.3.1. Производится на основе следующих документов, представленных в депозитарий:

Для юридических лиц:

- копии устава, заверенного нотариально или Регистрационной палатой;
- копии учредительного договора (заявка или решение о создании предприятия), заверенной нотариально;
- карточки с образцами подписей и печати, заверенной нотариально;
- копии свидетельства о регистрации, заверенной нотариально;
- справки из налоговой инспекции о постановке на учет;
- договора на депозитарное обслуживание;
- анкеты.

Для физических лиц:

- паспорта;
- поручения на открытие счета;
- анкеты.

5.3.2. При открытии счета Депо от клиента (депонента) не требуется немедленного депонирования каких-либо ценных бумаг.

5.3.3. У каждого клиента может быть открыто любое количество счетов Депо. На одном счете Депо могут храниться остатки по любому количеству разных ценных бумаг.

5.3.4. Об открытии счета Депо в операционной системе ЦД и присвоении ему индивидуального номера депозитарием делается отметка в договоре на депозитарное обслуживание юридического лица.

5.3.5. Физическому лицу выдается копия его поручения на открытие счета (имеющее статус заключенного договора между клиентом и ЦД) с аналогичной отметкой.

5.3.6. Все документы на открытие счета Депо хранятся в отдельной папке (деле) на каждого депонента.

5.3.7. Собственный счет Депо депозитарий может открыть при наличии ценных бумаг на его балансовом счете.

5.3.8. ЦД может открывать счета в других депозитариях в соответствии с действующим законодательством и технологией выполнения операций, принятой в этих депозитариях.

5.3.9. Для проведения междепозитарных переводов ценных бумаг, не являясь их собственниками, депозитарии открывают друг другу корреспондентские счета Депо. Основанием для открытия таких счетов является договор о междепозитарных корреспондентских отношениях. В указанном договоре определен порядок выполнения операций с ценными бумагами на корреспондентских счетах Депо.

5.3.10. После открытия счета Депо, либо одновременно с его открытием, могут выполняться операции с ценными бумагами.

5.3.11. Эти операции через депозитарную систему могут выполняться по ценным бумагам, выпускаемым как в документарной, так и недokumentарной (в виде электронных записей) форме. При документарной форме, изготовление бланков ценных бумаг или сертификатов обеспечивает эмитент и операции с такими ценными бумагами в депозитарной системе сопровождаются оформлением и переоформлением этих бланков.

5.3.12. Выполнение операций по учету права собственности и хранению ценных бумаг, выпущенных в недokumentарной форме, оформляется бухгалтерскими проводками в журналах учета депозитарной системы.

5.4. Принятие ценных бумаг на учет и хранение

5.4.1. Производится на основании поручения депонента на передачу (зачисление) ценных бумаг для хранения и учета. Оформление ЦД в качестве номинального держателя осуществляется на основе договора о номинальном держателе.

5.4.2. Основанием для зачисления ценных бумаг на счет Депо, при наличии соответствующего договора на депозитарное обслуживание, могут быть и другие документы, подтверждающие переход прав на них к депоненту (документы, подтверждающие факт совершения сделки, либо документы, подтверждающие факт перехода прав собственности на ценные бумаги в результате совершения каких-либо иных действий или наступления событий наследования, приговора или решения суда и т.д.). Если депозитарий не является номинальным владельцем передаваемых ценных бумаг, то для их зачисления необходима и выписка из реестра.

5.5. Хранение ценных бумаг в ЦД

Может осуществляться двумя способами - открытым (коллективное хранение) и закрытым (индивидуальное, обособленное хранение). При открытом способе хранения права собственности на ценные бумаги учитываются таким способом, что клиент может дать поручение ЦД только по отношению к определенному количеству однотипных ценных бумаг, находящихся на его счете Депо (без указания конкретных серий и номера сертификата). При закрытом способе хранения права собственности на ценные бумаги учитываются таким образом, что клиент может дать поручение ЦД на совершение операций только с конкретным сертификатом, либо иной ценной бумагой, принадлежащей данному клиенту (в поручении указываются конкретные номера и серии ценных бумаг).

5.6. Операция по снятию с учета (хранения) ценных бумаг

5.6.1. Производится на основе соответствующего распоряжения их владельца, представленного в ЦД. Такая операция производится и при желании владельца ценных бумаг снять их с хранения, либо при переводе ценных бумаг между счетами ЦД при регистрации сделок купли-продажи, при дарении и наследовании и оформлении междепозитарных обменов (при перерегистрации бумаг со счетов реальных на счета номинальных владельцев).

5.6.2. При совершении операций по снятию ценных бумаг с учета операционист должен сверить подпись владельца в распоряжении о снятии ценных бумаг с учета с имеющимися образцами подписей в "деле" депонента.

5.7. Изменение реквизитов счета Депо

5.7.1. Производится на основе поручения депонента. При изменении имени (наименования) депонента или документа, удостоверяющего его личность, должны быть представлены копии документов, подтверждающие факт изменения, операционист делает отметку об исполнении операции по изменению реквизитов на копии поручения депонента, которое ему возвращается.

5.8. Учет информации о всех случаях обременения ценных бумаг обязательствами

5.8.1. Обременение ценных бумаг обязательствами приводит к ограничениям (снятиям ограничений) на переводы ценных бумаг между счетами Депо. В качестве обеспечения обязательств может быть использован и залог ценных бумаг. Основанием для выполнения операций по обременению ценных бумаг является соответствующее распоряжение депонента, либо уполномоченного им лица, а также решение судебных органов. Наиболее распространенная операция - регистрация залога, возврат из залога, реализация залога. К залоговому поручению в качестве основания должны быть приложены:

- заверенная копия договора о залоге;
- заверенная копия договора по основному обязательству, обеспечением которого является залог, где определены условия залога либо собственно договор залога;

- письменное согласие совладельцев на передачу ценных бумаг в залог (в случае совместного владения ценными бумагами).

5.8.2. В целях предотвращения передачи ценных бумаг, обремененных обязательствами, операционист вносит в счет Депо информацию о количестве, типе ценных бумаг, основании, причине и сроке блокировки.

5.8.3. Если по условиям блокировки ценных бумаг на счете Депо не предусмотрено их списание только по поручению клиента или его уполномоченного представителя, то по истечении установленного срока блокировки или наступления события, прекращающего ограничение осуществления прав, операционист должен внести изменения в счет Депо, связанные с прекращением блокировки. Основанием для внесения таких изменений служит документ, подтверждающий, что причина блокировки перестала существовать. Такими документами могут быть: свидетельство о праве на наследство, решение суда об обращении взыскания на заложенное имущество, подтверждение о полном исполнении залогодателем своих обязательств и т.д.

5.9. Выплата дохода по ценным бумагам

5.9.1. В случае наличия договора с эмитентом ценных бумаг ЦД исходя из суммы выплат в целом, определенной эмитентом может рассчитать дивиденды для отдельных акционеров (или иные доходы по ценным бумагам) с помощью вычислительной техники и соответствующих депозитарных программ.

5.9.2. После перечисления эмитентом в ЦД сумм, подлежащих выплате клиентам, ЦД осуществляется перечисление денежных платежей.

5.10. Учет ценных бумаг, выпущенных в документарной форме

5.10.1. Предполагает бланковый учет сертификатов - документов, удостоверяющих права владельцев ценных бумаг на владение одной или несколькими ценными бумагами. При приеме сертификатов на хранение они проверяются на их подлинность.

5.10.2. Операции непосредственно связанные с выдачей или переоформлением сертификатов третьим лицам могут производиться только по поручению эмитента.

5.10.3. В любой момент времени каждый сертификат может находиться в одном из трех состояний: быть выданным, невыданным и погашенным.

5.10.4. Невыданные сертификаты обычно учитываются при таких операциях, как первичное размещение ценных бумаг, конвертация выпусков ценных бумаг или приобретения ценных бумаг в рассрочку. Для каждого невыданного сертификата в депозитарной системе указывается причина его выпуска, дата приобретения ценной бумаги им удостоверенной, и дата выпуска сертификата. Операция выдачи сертификата производится путем оформления его бланка с указанием серии, номера и даты выдачи бланка клиенту.

5.10.5. Информация по выданным сертификатам появляется в результате проведения операций, сопровождаемых оформлением бланка сертификата. Например, в документе Депо, оформляемом при продаже ценных бумаг эмитентом, указываются все основные реквизиты сертификата, выданного клиенту и производится списание со счета Депо эмитента на счет клиента.

5.10.6. В случае утраты сертификата или его ветхости, по запросу-поручению депонента производится замена бланка сертификата. При этом утраченный сертификат в Системе переводится в "погашенные" с указанием причины его погашения, а клиенту выдается новый бланк. В разряд "погашенных" переходят сертификаты в результате их переоформления по факту исполнения сделок. Погашение производится и при таких операциях как выкуп акций эмитентом или конвертация выпусков ценных бумаг.

5.10.7. С момента получения депозитарием какого-либо поручения от депонента и до момента его исполнения, последний может прекратить исполнение путем отдачи специального поручения об отмене поручения.

5.11. Получение клиентами ЦД информации о состоянии своего счета Депо и проведенных операциях по этому счету

5.11.1. Клиенты ЦД имеют право на получение информации о состоянии своего счета Депо и обо всех операциях проведенных с его счетом. Таким информационным документом является выписка. Выдача выписки со счета осуществляется в учетно-справочной подсистеме и подсистеме отчетов депозитария. Основание для выдачи выписки не в момент совершения операции - поручение депонента.

5.12. Закрытие счета Депо

5.12.1. Осуществляется в соответствии с поручением клиента, уполномоченного им лица, либо по решению правопреемника, суда или арбитража. В случае наличия на счете Депо каких-либо ценных бумаг - счет закрыт быть не может. Перед закрытием счета остающиеся на нем ценные бумаги должны быть переведены на другой счет клиента, правопреемника клиента или иной счет, в соответствии с основаниями

для закрытия счета. Поручение о закрытии счета Депо исполняется по мере получения соответствующего документа (распоряжения, либо основания).

5.12.2. При закрытии счета Депо указанным выше лицам или судебному органу на копии поручения о закрытии счета Депо делается отметка ЦД не только о номере принятого поручения, но и о его исполнении.

5.13. Операция конвертирования выпуска ценных бумаг

5.13.1. Производится, в общем случае, при необходимости преобразования одной ценной бумаги в другую с соответствующим изменением количества ценных бумаг (ЦБ) у владельцев исходной (подлежащей конвертированию) ЦБ.

5.13.2. Данная операция необходима в тех случаях, когда происходит дробление акций ("сплит"), например, после аукциона. Одна акция разбивается на две, на три и т.д., номинал уменьшается, соответственно, в два, три и т.д. раза, а общее количество ценных бумаг в выпуске увеличивается.

5.13.3. Операция "сплит" имеет глобальный характер. В результате проведения операции количество акций у каждого владельца этой ценной бумаги увеличивается.

5.13.4. Обратной по отношению к операции "сплит" является операция слияния (консолидации), когда происходит увеличение номинала ценной бумаги в целое число раз, несколько акций сливаются в одну, общее количество ЦБ в выпуске уменьшается в это же количество раз. Количество акций у владельцев исходной ЦБ подлежит уменьшению в соответствующее число раз.

5.13.5. При невозможности деления нацело количества ЦБ у акционера производится округление до ближайшего целого в пользу акционера. Такой подход применен для того, чтобы избежать обнуления количества ЦБ на счетах, получивших в результате конвертирования остаток меньше единицы.

5.13.6. Операция конвертирования также может производиться с коэффициентом разбиения равным единице. Такая операция выполняется во всех случаях, когда необходимо заменить одну ценную бумагу на другую, возможно, даже с различными видами или формами выпуска ЦБ.

5.13.7. В основе расчетов при конвертации лежит не соотношение между номиналами исходной и новой ценных бумаг, а назначаемая при определении параметров операции пропорция: на какое количество исходных ЦБ будет приходиться такое-то количество новых ЦБ. За счет этого достигается необходимая гибкость при проведении конвертации и, в общем случае, соотношение между номиналами двух ЦБ может быть произвольным.

5.13.8. Операция конвертирования необратима. Сторнирование или обратная проводка документа невозможна. Операции "сплит" и консолидации в общем случае не взаимнообратимы, т.к. при конвертации в уже существующую ценную бумагу старые остатки на счетах клиентов суммируются с получаемыми от конвертации, а кроме того, операция консолидации может приводить к округлению остатков в результате нецелого деления количества ценных бумаг.

5.14. Клиринг по ценным бумагам

5.14.1. Проводится в связи с расчетами по операциям с ценными бумагами и осуществляется между "участниками" расчетно-клиринговой системы депозитария, заключившими с ним договор.

5.14.2. Отбор "участников" расчетно-клиринговой системы производится по следующим критериям:

- деятельность предприятия за последний год должна быть безубыточной (представляется депозитарию баланс на последнюю отчетную дату);

- размер собственного капитала должен быть не менее норматива, определяемого депозитарием (представляется расчет размера собственного капитала).

5.14.3. При условии положительного решения ЦД о приеме в клиринговую систему в качестве "участника", последним представляются нотариально заверенные копии учредительных документов и копия свидетельства о государственной регистрации.

5.14.4. Каждый "участник" заключает договор с ЦД в соответствии с которым обязуется:

- выполнять правила ЦД в совершении любых сделок с ценными бумагами;

- выполнять любые дополнения к настоящему Положению (при несогласии участие в клиринговой системе прекращается);

- выплачивать штрафы, налагаемые ЦД за неисполнение настоящего Положения, производить своевременную оплату услуг;

- предъявлять ЦД бухгалтерские и иные отчеты (квартальные отчеты в течение 60 дней после завершения отчетного периода).

5.14.5. В связи с осуществлением клиринговых расчетов по ценным бумагам ЦД обязан формировать специальный фонд (за счет средств "участников") для снижения рисков неисполнения сделок с ценными бумагами. Минимальный размер специального фонда устанавливается НКРЦБ.

5.14.6. ЦД прекращает действовать от имени "участника" клиринговой системы после получения им уведомления о расторжении договора.

5.14.7. Для расчетов по сделкам с ценными бумагами каждому "участнику" ЦД должен открыть корреспондентский счет Депо. Денежные расчеты "участников" производятся через счет ЦД.

5.14.8. За предоставление услуг ЦД имеет право взимать с "участников" комиссионное вознаграждение в соответствии с прейскурантом, а также предъявлять требования на выплату штрафов и других причитающихся ему выплат в соответствии с настоящим Положением.

5.14.9. ЦД по окончании каждого торгового дня обязан предоставлять каждому "участнику" отчет о состоянии денежных средств и ценных бумаг "участника" на электронном, либо бумажном носителе информации.

5.15. Принципы построения филиальной сети Центрального депозитария

Система поддержки работы филиала Центрального депозитария состоит из двух компонентов:

5.15.1. Комплекс удаленного трансфер-агентского пункта, который устанавливается в филиале и обеспечивает работу удаленного по отношению к Центральному депозитарию отделения. Данный комплекс позволяет принимать от клиентов поручения на операции с ценными бумагами, формировать и посылать в Центральный депозитарий соответствующие запросы в специальных сеансах связи, принимать и обрабатывать ответы на эти запросы. Комплекс организует ведение списка клиентов, которые обслуживаются в данном трансфер-агентском пункте, и содержит сведения об открытых счетах Депо этих клиентов, но не содержит информации об остатках на счетах. Обслуживаться на трансфер-агентском пункте может как клиент, зарегистрированный непосредственно на данном пункте, так и любой другой клиент, данные о котором хранятся в Центральном депозитарии.

5.15.2. Система обеспечения взаимодействия с филиалом устанавливается в Центральном депозитарии и обеспечивает работу нескольких удаленных трансфер-агентских пунктов. В состав данной системы включается специализированный сервер сообщений и подсистема обработки поручений и администрирования трансфер-агентских пунктов, входящая в состав программного комплекса Центрального депозитария.

5.15.3. Трансфер-агентский пункт должен обеспечивать возможность работы в двух режимах:

- Режим пакетного сеанса. В этом режиме оператор трансфер-агентского пункта принимает поручения от клиентов и формирует соответствующий пакет сообщений для Центрального депозитария. С определенной периодичностью организуется сеанс связи с Центральным депозитарием. Во время сеанса из филиала в центр передается пакет сообщений и из центра в филиал в свою очередь передается пакет сообщений-ответов. Режим пакетного сеанса характеризуется тем, что клиенты отделения приходят за результатом обработки запросов, как правило, на следующий день, а выписку со счета заказывают накануне прихода по существующим каналам связи (например, по телефону).

- Режим интерактивного сеанса. Перед началом работы оператора трансфер-агентского пункта устанавливается сеанс связи с Центральным депозитарием. Принимаемые в филиале поручения клиентов сразу же передаются в Центральный депозитарий и обрабатываются там, а из Центрального депозитария поступают необходимые ответы (подтверждения). В этом же режиме Центральный депозитарий может посылать служебные сообщения по собственной инициативе, а также возможно выполнение заранее подготовленных пакетов запросов. Сеанс связи завершается после окончания работы филиального отделения.

5.15.4. В обоих режимах все сообщения, предназначенные к передаче, формируются в виде текстовых файлов определенной структуры.

5.15.5. На этапе развертывания Центрального депозитария может не предусматриваться криптозащита передаваемой информации встроенными средствами трансфер-агентского пункта. Данную защиту может реализовывать стандартная программа передачи сообщений.

5.15.6. Запросы, поступающие с конкретного трансфер-агентского пункта, учитываются в Центральном депозитарии отдельно от запросов с других пунктов и от документов, вводимых в самом Центральном депозитарии. Рекомендуемые признаки (механизмы) для разграничения:

- пакеты запросов клиентов;
- заявки на приобретение ценных бумаг и документов Депо;
- журналы документов;
- балансовые счета;
- классификаторы клиентов.

5.15.7. С использованием этих признаков (механизмов) обеспечивается возможность раздельного учета операций отделений и получения соответствующей отчетности по работе отделения. Комплексом Центрального депозитария должно осуществляться распределение прав доступа к данным для каждого трансфер-агентского пункта.

5.15.8. Система поддержки работы трансфер-агентского пункта предусматривает следующий состав запросов, поступающих на обработку из филиала в Центральный депозитарий:

5.15.8.1. Поручения на обработку запросов:

- на регистрацию клиента;
- на открытие счета;
- на регистрацию приема ЦБ на учет;
- на регистрацию снятия ЦБ с учета;

- на регистрацию перевода ЦБ между счетами Депо;
 - на изменение анкетных данных клиента;
 - на выполнение запроса клиента (в том числе на блокировку счетов, на обременение ценных бумаг обязательствами);
 - поручение на междепозитарный перевод;
 - письмо произвольного содержания.
- 5.15.8.2. Поручения на получение отчетов:
- выписка из реестра акционеров;
 - выписка со счета Депо;
 - бухгалтерские отчеты по операциям отделения.
- 5.15.8.3. Системные запросы:
- справка о текущем операционном дне депозитария;
 - обновление справочника (синхронизируются справочники выпусков ценных бумаг, видов ЦБ, балансовых счетов Депо, стран, классификатор клиентов, статусов налогообложения, типов документов, удостоверяющих личность, договоров с эмитентами на первичное размещение ЦБ, категорий клиентов для привилегированного распределения ЦБ, справочник отчетов для трансфер-агентского пункта);
 - изменение пароля.

5.16. Счета депозитарного учета. Требования к ведению счетов Депо

5.16.1. Учет имущественных прав клиентов на ценные бумаги в депозитариях производится на основе записей по счетам Депо.

5.16.2. Депозитарий ведет аналитический и синтетический депозитарный учет. В аналитическом учете ведутся аналитические счета Депо, на которых учитываются ценные бумаги, принадлежащие конкретным владельцам или находящиеся в конкретном месте хранения. Набор счетов аналитического учета и порядок отражения на них депозитарных операций определяются депозитарием самостоятельно с учетом требований настоящего Положения.

5.16.3. Целью синтетического учета является подготовка стандартных отчетов в соответствии с планом счетов Депо. В синтетическом учете депозитарий фиксирует состояние синтетических счетов Депо, на которых в разрезе выпусков ценных бумаг показаны общей суммой все ценные бумаги, учитываемые депозитарием и отнесенные к данному синтетическому счету в соответствии с регламентом.

5.16.4. Основой депозитарного учета является аналитический учет ценных бумаг. Остатки на синтетических счетах Депо определяются, исходя из остатков на аналитических счетах Депо.

5.16.5. Учет ценных бумаг на аналитических и синтетических счетах Депо ведется в штуках. Дополнительно к ведению депозитарного учета ценных бумаг в штуках допускается учет ценных бумаг на счетах Депо в тех единицах, в которых определен номинал ценных бумаг данного выпуска.

5.16.6. Ценные бумаги на счетах Депо учитываются по принципу двойной записи: по пассиву Депо - в разрезе владельцев и по активу Депо - в разрезе мест хранения. Каждая ценная бумага в аналитическом учете должна быть отражена дважды: один раз на пассивном счете Депо - счете депонента и второй раз на активном счете Депо - счете места хранения.

5.16.7. Для каждого выпуска ценных бумаг, учитываемых в депозитарии, должен соблюдаться баланс: общее количество ценных бумаг этого выпуска, учитываемых на пассивных аналитических счетах Депо, должно быть равно общему количеству ценных бумаг этого выпуска, учитываемых на активных аналитических счетах Депо.

5.16.8. Учет ценных бумаг каждого выпуска, находящихся на одном аналитическом счете Депо, ведется на отдельных лицевых счетах.

5.16.9. Все лицевые счета Депо группируются по принадлежности к балансовым счетам, служащими своего рода классификаторами лицевых счетов, с помощью которых определяется набор допустимых операций с принадлежащими им лицевыми счетами Депо.

5.16.10. Все балансовые счета делятся на активные и пассивные счета.

5.16.11. У каждого пассивного счета выделяется ряд дополнительных свойств, которыми будут обладать и все принадлежащие ему лицевые счета.

5.16.12. Учетный регистр, группирующий лицевые счета по таким свойствам, определяется как раздел счета Депо. Такими разделами могут быть:

- формирование сертификатов - означает, что для всех соответствующих лицевых счетов будет производиться переоформление сертификатов по бумажным выпускам;
- участие в реестре акционеров - означает, что владельцы данных лицевых счетов будут включаться в реестр акционеров;
- начисление дивидендов - означает, что ценные бумаги, находящиеся на данных счетах, будут учитываться при расчетах дивидендов;
- запрет на блокировку счетов - означает, что по соответствующим лицевым счетам невозможно проведение операции блокировки.

5.16.13. Например, счета собственников являются пассивными, так как характеризуют принадлежность бумаг клиентам, и имеют свойства формирования сертификатов, участия в реестре акционеров и начисления дивидендов. Кроме того, по таким счетам возможно проведение операций блокировки.

5.16.14. Напротив, специальные эмиссионные счета эмитентов, с которых производится размещение выпусков ценных бумаг, открываются под пассивным балансовым счетом, не имеющим свойств формирования сертификатов, участия в реестре и начисления дивидендов, и блокировка ценных бумаг на этих счетах не допускается.

5.16.15. План счетов может формироваться по правилам определенным Центральным депозитарием.

5.17. Требования к ведению счетов Депо

5.17.1. Записи по счетам Депо должны удовлетворять требованиям:

- по структурированности данных (возможность ведения учета ценных бумаг в разрезе их принадлежности местонахождения сертификатов ценных бумаг);

- по достоверности данных и их четкому соответствию фактическому состоянию прав (удостоверения собственников, номинальных держателей, а также иных лиц, имеющих отношение к собственности на ценные бумаги, учитываемые в депозитории) и состояния хранилищ (контроля за наличием и движением сертификатов ценных бумаг, как основных инструментов удостоверения прав, закрепляемых ценной бумагой);

- по возможности представления данных из записей по счетам Депо в соответствии с требованиями и в случаях, предусмотренных законом, настоящим Положением и договором счета Депо;

- обеспечение сохранности в информационных массивах депозитарием всей информации, имеющей отношение к собственности на ценные бумаги и механизмам реализации прав по ним, а также возможность ее предоставления в порядке и сроки, установленные договором счета Депо;

- возможности изменения параметров выпуска ценных бумаг и других действий (корпоративных действий) эмитента, предусмотренных действующим законодательством.

5.18. Договор счета Депо

5.18.1. Основанием для открытия счета Депо является договор счета Депо.

5.18.2. По Договору счета Депо ЦД обязуется хранить ценные бумаги (обеспечивать сохранность прав на ценные бумаги), зачислять поступающие на этот счет бумаги, выполнять распоряжения клиента об их перечислении и выдаче со счета и о проведении других депозитарных операций, предусмотренных для счета данного вида законодательными актами, настоящим Положением, а также устанавливаемыми в соответствии с ними регламентом ЦД и договором счета Депо. Депонент обязуется хранить, пользоваться и распоряжаться ценными бумагами с соблюдением регламента ЦД и установленных в договоре правил. Основанием для открытия счета Депо депоненту является заключение им и ЦД депозитарного договора. При совершении ЦД нескольких видов деятельности на фондовом рынке депозитарный договор может быть включен в состав иного договора между клиентом и ЦД в виде отдельного раздела. В случае, когда депонентом является сам ЦД или его филиал (подразделение) счет Депо депонента открывается на основании распоряжения администрации депонента. В договоре счета Депо и регламенте ЦД, являющегося его неотъемлемой частью, обязательно должно содержаться:

- тарифы ЦД и формы оплаты услуг;

- исчерпывающий перечень и содержание услуг, которые ЦД обязуется оказывать депоненту;

- ограничения, налагаемые ЦД на перечень обслуживаемых ценных бумаг, либо прямое указание на отсутствие подобных ограничений;

- перечень мер, которые обязуется предпринимать ЦД, для реализации клиентом прав, закрепляемых ценной бумагой, либо прямое указание, на то, что ЦД не берет на себя подобных обязательств;

- формы составления, периодичность и способы передачи выписок со счета Депо;

- исчерпывающий перечень случаев, когда ЦД может проводить операции с ценными бумагами депонентов без их распоряжения (с обязательным последующим уведомлением), за исключением случаев, прямо оговоренных в действующем законодательстве.

5.18.3. Кроме того в договоре счета Депо должны содержаться следующие положения:

- ЦД не имеет права использовать ценные бумаги со счетов депонентов для обеспечения собственных обязательств;

- учет прав на ценные бумаги депонентов должен вестись отдельно (на отдельном виде счетов) от собственных ценных бумаг ЦД;

- ценные бумаги каждого Депонента должны учитываться на отдельном счете Депо, порядок ведения которого определен договором счета Депо;

- операции, оформляющие переход прав по ценным бумагам, в соответствии с договором счета Депо, совершаются ЦД исключительно по поручению и в соответствии с договорами заключенными с лицом, по поручению которого он хранит ценные бумаги.

5.18.4. ЦД должен обеспечить надлежащую регистрацию ценных бумаг, которые он хранит и учитывает для клиента.

5.18.5. В сроки, утверждаемые регламентом, Центральный депозитарий проводит инвентаризацию ценных бумаг во всех местах их хранения.

5.18.6. Для проведения инвентаризации приказом руководителя Центрального депозитария или его заместителя создается комиссия из числа работников Центрального депозитария при обязательном участии руководителя Центрального депозитария, либо лица, исполняющего его обязанности. Этим же приказом устанавливается порядок, сроки начала и окончания инвентаризации, сличения ее результатов с данными учета и отражения их в учете и отчетности.

6. Права и обязанности ЦД

6.1. Общие положения

6.1.1. ЦД обязан осуществлять свою деятельность в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, актами НКРЦБ.

6.1.2. ЦД несет ответственность за сохранность находящихся у него на хранении ценных бумаг, а также за своевременность внесения, сохранность и правильность записей по учету прав на ценные бумаги эмитентов (клиентов).

6.1.3. В случае, если на ЦД возложена обязанность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, ЦД несет ответственность за своевременность и правильность ведения и хранения такого реестра, а также записей о правах владельцев акций.

6.1.4. ЦД обязан осуществлять хранение ценных бумаг и вести учет прав на такие ценные бумаги и иное имущество обособленно от принадлежащих данному Центральному депозитарию и/или его клиентам ценных бумаг.

6.1.5. ЦД обязан осуществлять по решению эмитентов операции с ценными бумагами, связанные с изменением условий всего выпуска ценных бумаг данного эмитента, включая дробление, консолидацию, конвертацию, аннулирование и погашение ценных бумаг.

6.1.6. ЦД обязан создать условия для обеспечения сохранности ценных бумаг, денежных средств и записей о правах на ценные бумаги, а также записей по лицевым счетам владельцев акций, в том числе путем использования систем дублирования информации о правах на ценные бумаги. ЦД обязан не реже одного раза в день производить дублирование на отдельных носителях информации о совершаемых в течение рабочего дня записях о правах на ценные бумаги.

6.1.7. Не допускается участие управляющей компании в уставном капитале Центрального депозитария, с которым данная управляющая компания заключила договор об оказании депозитарных услуг.

6.1.8. Не допускается участие исполнительных директоров управляющей компании и их заместителей, руководителей ее отделов и подразделений, непосредственно обеспечивающих совершение операций с ценными бумагами, ее специалистов, непосредственно участвующих в заключении сделок с ценными бумагами, составляющих имущество Центрального депозитария, в деятельности органов управления Центрального депозитария, с которым данная управляющая компания заключила договор об оказании депозитарных услуг.

6.1.9. Исполнительным органом Центрального депозитария не может быть юридическое лицо.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Центрального депозитария, должно иметь высшее образование и не менее чем 2-летний стаж профильной работы в финансовых институтах.

Не менее двух третей лиц, входящих в состав коллегиального исполнительного органа Центрального депозитария, должны иметь высшее образование и не менее чем 2-летний стаж работы в качестве должностных лиц и специалистов финансовых институтов.

Не может осуществлять функции единоличного исполнительного органа Центрального депозитария или входить в состав коллегиального исполнительного органа Центрального депозитария лицо, которое осуществляло функции единоличного исполнительного органа или входило в состав коллегиального исполнительного органа финансового института в момент аннулирования лицензии последнего на осуществление соответствующего вида деятельности, если на дату представления Центральным депозитарием документов для получения лицензии не прошло пяти лет с момента аннулирования соответствующей лицензии.

6.1.10. В штате Центрального депозитария должно быть не менее трех специалистов, имеющих не менее чем 2-летний стаж работы в качестве должностных лиц или специалистов финансовых институтов.

6.1.11. Лица, перечисленные в пунктах 6.1.9 и 6.1.10 настоящего Положения, должны иметь выданный НКРЦБ квалификационный аттестат специалиста в сфере оказания депозитарных услуг по истечении трех месяцев с момента получения депозитарием лицензии Центрального депозитария.

6.2. Обязанности ЦД

ЦД обязан:

- согласовывать с НКРЦБ любое существенное изменение правил предоставления депозитарных услуг;
- создавать ревизионную комиссию в целях контроля и оценки организации внутреннего бухгалтерского учета Центрального депозитария;
- предоставлять НКРЦБ по его требованию для проверки финансовую и иную учетную документацию, а также реестры акционеров;
- представлять в НКРЦБ отчетность в объеме и в сроки, установленные НКРЦБ.

6.3. Учет, отчетность и контроль ЦД

6.3.1. ЦД ведет оперативный, бухгалтерский и статистический учет и отчетность в порядке, предусмотренном законодательством Кыргызской Республики, и несет ответственность за ее достоверность.

6.3.2. Финансово-отчетный период соответствует одному году.

6.3.3. Контроль, проверка и ревизия хозяйственной деятельности Центрального депозитария осуществляются в установленном Общим собранием порядке - бухгалтерией, ревизионной комиссией, аудиторскими службами.

ЦД должен организовать систему внутреннего контроля на всех этапах выполнения своих функций.

ЦД проводит ревизию своей финансово-хозяйственной деятельности не реже одного раза в год, а внеочередные ревизии - по требованию группы акционеров, в совокупности владеющие не менее, чем 10% акций.

6.3.4. Годовой отчет по операциям Центрального депозитария рассматривается Советом и с заключением ревизионной комиссии представляется на утверждение общего собрания акционеров, которое созывается не позднее, чем через три месяца после окончания финансового года.

6.3.5. Порядок использования чистой прибыли определяется Общим собранием акционеров.

6.3.6. Контроль деятельности Центрального депозитария производится в целях защиты прав депонентов от случайных или недобросовестных действий сотрудников Центрального депозитария, которые могут отразиться на точности записей по счетам Депо и привести к ущемлению интересов депонентов.

6.3.7. Кроме текущих форм внутреннего контроля, Центральным депозитарием должна проводиться периодическая сверка данных внутренней системы учета с записями у клиентов, регистратора, других депозитариев, а также с количеством сертификатов ценных бумаг, находящихся в хранилищах Центрального депозитария (инвентаризация).

6.3.8. Инвентаризация ценных бумаг проводится в сроки, утверждаемые регламентом Центрального депозитария, во всех местах их хранения.

6.3.9. Для проведения инвентаризации приказом руководителя Центрального депозитария или его заместителя создается комиссия из числа работников Центрального депозитария при обязательном участии руководителя Центрального депозитария, либо лица, исполняющего его обязанности. Этим же приказом устанавливается порядок, сроки начала и окончания инвентаризации, сличения ее результатов с данными учета и отражения их в учете и отчетности.

6.3.10. Внешний контроль деятельности Центрального депозитария осуществляют следующие органы:

- НКРЦБ, в компетенцию которой входит контроль за деятельностью Центрального депозитария;
- инспекционная комиссия НАУФР по поручениям НКРЦБ.

7. Механизм функционирования ЦД

ЦД синтезирует организационно-техническую базу реестродержателей и депозитариев, тем самым значительно сокращает длительность оформления номинального владения и перерегистрации. Он способен быть расчетно-клиринговым центром, упрощающим и повышающим надежность расчетов при осуществлении сделок с ценными бумагами.

Расчетно-клиринговая деятельность ЦД. Расчетное учреждение ЦД

7.1. Оснащенность Центрального депозитария современными телекоммуникационными системами, удовлетворяющими требованиям международных стандартов к системам международного депозитарного хранения, позволяет Центральному депозитарию стать одним из расчетно-клиринговых центров в международных информационно-торговых системах. В связи с этим в целях выполнения одной из основных функций, связанных с выполнением расчетно-клиринговым обслуживанием в ЦД создается расчетно-клиринговый центр.

7.2. У каждого "участника" системы оказывается только один контрагент - ЦД, в пользу которого им перечисляется сумма причитающихся средств (денег или ценных бумаг).

7.3. Расчетно-клиринговый центр ЦД выполняет следующие функции:

- открывает участникам депозитные клиринговые счета Депо;
- определяет основные процедуры приема, выдачи и обработки документов;
- информирует соответствующих участников расчетов о порядке передачи ценных бумаг;

- завершает взаимные расчеты день в день с отражением сальдо на счетах участников;
- проверяет и корректирует расчеты, сверяя свой баланс с балансом участников;
- формирует накопительные ведомости движения ценных бумаг, ведет бухгалтерские ведомости в журнально-ордерной или табличной формах.

8. Реорганизация и ликвидация ЦД

Реорганизация и (или) ликвидация ЦД производится в соответствии с действующим законодательством Кыргызской Республики, а именно:

8.1. ЦД может быть ликвидировано добровольно, либо - по решению суда на основаниях, предусмотренных Гражданским кодексом КР.

8.2. Реорганизация ЦД в соответствующих формах осуществляется в порядке, определяемом действующими правовыми нормами.

8.3. ЦД считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения, с момента государственной регистрации вновь возникших юридических лиц.

8.4. При реорганизации ЦД путем присоединения к другому обществу первое из них считается реорганизованным с момента внесения органом государственной регистрации в единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности присоединенного общества.

8.5. При реорганизации ЦД вносятся соответствующие изменения в устав, составляются передаточный акт и разделительный баланс.

8.6. Передаточный акт и разделительный баланс должны содержать положения о правопреемстве по всем обязательствам ЦД.

8.7. Если разделительный баланс не дает возможности определить правопреемника реорганизованного ЦД, то вновь возникшие юридические лица несут солидарную ответственность по всем обязательствам ЦД.

8.8. ЦД может быть ликвидировано добровольно по решению общего собрания акционеров или по решению суда на основаниях, предусмотренных Гражданским кодексом.

8.9. В случае добровольной ликвидации ЦД Совет ЦД выносит на решение Общего собрания акционеров вопрос о ликвидации ЦД и назначении ликвидационной комиссии.

8.10. Решение о ликвидации ЦД и назначении ликвидационной комиссии принимает Общее собрание акционеров.

8.11. С момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами ЦД.

8.12. Ликвидационная комиссия проводит ликвидацию ЦД в порядке, установленном действующим законодательством.

8.13. При ликвидации или реорганизации ЦД все документы (управленческие, финансово-хозяйственные, по личному составу и др.) передаются в соответствии с установленными правилами предприятию правопреемнику.

8.14. Ликвидация ЦД считается завершённой, а ЦД - прекратившим существование, с момента внесения органом государственной регистрации соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц.