Приложение №23 к РДО

Утверждено Приказом №1/22-02-2023 от 22.02.2023 г.
редакция, действующая с 01 марта 2023 г.

ПОРЯДОК оказания услуг по учету иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг

1. Общая организация деятельности Депозитария по оказанию услуг по учету иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг

1.1. **Объект учета**

1.1.1. Объектом учета являются иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в качестве ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства РФ (далее - ИФИ).

1.1.2. Учет ИФИ осуществляется обособленно от иных видов финансовых инструментов.

1.2. **Принципы учета**

1.2.1. Операции по счету ИФИ Клиента производятся на основании Поручений, оформленных в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком оказания услуг по учету иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг (далее - Порядок), либо на основании отчета вышестоящего депозитария о проведении корпоративного действия с финансовым инструментом, либо на основании Служебного поручения Депозитария. Поручения предоставляются в Депозитарий как в бумажном, так и в электронном виде в соответствии с разделом 17 РДО.

1.2.2. Остатки на счете ИФИ фиксируются на конец каждого операционного дня. Данные остатки являются окончательными и не могут быть изменены.

1.2.3. Учет ИФИ осуществляется в штуках.

1.3. **Прием на обслуживание и снятие с обслуживания ИФИ**

1.3.1. Депозитарий осуществляет прием на обслуживание ИФИ только ввиду ограничений на депозитарный учет, и вследствие снятия с депозитарного учета данных инструментов.

1.3.2. Выпуск ИФИ не принимается на обслуживание в Депозитарий, если:

- принятие ИФИ на обслуживание запрещается условиями обращения выпуска ИФИ;
- срок обращения ИФИ истек или получено уведомление регистрирующего органа о приостановлении размещения выпуска ИФИ и операций с ними;
- прием ИФИ на обслуживание запрещается нормативными актами Российской Федерации.

1.3.3. Депозитарий вправе использовать сведения, содержащиеся в базах данных раскрытия информации об эмитентах и их выпусках ИФИ, ведущихся регулирующим органом или саморегулируемой организацией, предоставленные иными депозитариями, международными клиринговыми организациями, международными или российскими агентствами, а также финансовыми институтами.

1.3.4. Депозитарий вправе затребовать у Клиента копии зарегистрированного решения о выпуске ИФИ, а также другие документы эмитента.

1.3.5. Инициатором процедуры приема на обслуживание выпуска ИФИ может быть только Депозитарий, вследствие снятия с депозитарного учета.

1.3.6. Основанием для снятия с обслуживания ИФИ является:

- погашение выпуска ИФИ эмитентом;
- ликвидация эмитента ИФИ;
- вступление в силу решения суда о недействительности выпуска ИФИ;
- принятия регистрирующим органом решения о признании выпуска ИФИ несостоявшимся или об аннулировании данного выпуска;

- прекращение обслуживания ИФИ по решению Депозитария;
- Списание со счета ИФИ последнего остатка ИФИ на основании поручения Клиента на списание ИФИ в целях их перевода на другой счет Клиента и/или иных лиц, открытый в иностранных организациях, осуществляющих учет прав на такие финансовые инструменты.

1.3.7. Прекращение обслуживания выпуска ИФИ оформляется Служебным поручением Депозитария.

1.4. **Порядок приема и исполнения Поручений Клиента**

1.4.1. Операции по счету ИФИ Клиента производятся на основании Поручения, составленного по форме Приложение 01.5.1 к РДО, либо на основании отчета вышестоящего депозитария о проведении корпоративного действия с ИФИ, либо на основании Служебного поручения Депозитария.

1.4.2. Прием поручений и иных документов от Клиента осуществляется в бумажном виде с 9-00 до 17-00 по Московскому времени каждый рабочий день, устанавливаемый в соответствии с действующим законодательством РФ. Прием депозитарных поручений, а также иных документов, предусмотренных Порядком, в электронном виде осуществляется с 9:00 до 18:00 каждого рабочего дня.

1.4.3. Отчет о совершенной операции по форме Приложения 02.2.1 к РДО, а также Отчет о совершенных операциях по счету ИФИ за период по форме Приложения 02.4.1 к РДО выдаются Клиентам по их запросу с 12:00 до 18:00 по Московскому времени в рабочие дни.

1.4.4. Прием/отказ в приеме и исполнение/отказ в исполнении Поручений осуществляется в следующей последовательности:

- Предоставление Поручения в Депозитарий;
- Прием/отказ в приеме Поручения к исполнению;
- Исполнение/отказ в исполнении Поручения;
- выдача отчета об исполнении/отказа в исполнении Поручения (по запросу Клиента).

1.4.5. Письменные претензии Клиента в отношении осуществленных операций с ИФИ принимаются в течение 7 (Семи) рабочих дней после совершения данной операции.

1.4.6. Депозитарий вправе отказать в приеме Поручения\ Клиента на операции в случаях, когда:

- Форма и/или реквизиты Поручений не соответствуют формам Приложения к данному Порядку, и/или содержат реквизиты, не соответствующие данным Анкеты Клиента;
- Поручение подано с исправлениями, содержит подчистки и/или зачеркивания;
- Наличие у Депозитария существенных и обоснованных сомнений в подлинности Поручения, в том числе, в подлинности подписи и/или оттиска печати Клиента, и/или их соответствии образцу подписи/или образцу оттиска печати Клиента в Анкете/карточке с образцами подписей Клиента;
- Поручение представлено в Депозитарий способом, не соответствующим положениям настоящего Порядка;
- Поручение не содержит всех необходимых данных для его исполнения в соответствии с требованиями настоящему Порядку и/или к Поручению не приложены все документы, являющиеся основанием для совершения операций с ИФИ в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации или требованиями настоящего Порядка;
- В иных случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ и настоящим Порядком.

2. Операции и порядок их проведения

2.1. **Общие положения**

2.1.1. Депозитарий осуществляет следующие виды операций по счету ИФИ:

- Открытие счета/раздела счета ИФИ.
- Закрытие счета ИФИ;

Отчетом о проведенной операции об открытии счета/раздела счета ИФИ является Отчет об открытии (закрытии) счета (раздела счета) (по форме Приложение 02.1.1 к РДО);

- Зачисление ИФИ на учет и хранение;

- Списание ИФИ с учета и хранения;

Отчетом о зачисление ИФИ на учет и хранение /списании ИФИ с учета и хранения является Отчет о совершенной операции (по форме Приложение 02.2.1 к РДО);

- Информационные операции:

Формирование выписки (отчета об остатке) по счету ИФИ на определенную дату (по форме Приложения 02.3.1 к РДО);

Формирование отчета об операциях по счету ИФИ на определенную дату или за указанный период (по форме Приложения 02.4.1 к РДО);

- Формирование информации о владельцах счета ИФИ.

2.1.2. В случае проведения эмитентом ИФИ корпоративных действий, как-то: конвертация, аннулирование (погашение), дробление или консолидация ИФИ, объединение дополнительных выпусков ИФИ, аннулирование индивидуальных номеров (кодов) дополнительных выпусков ИФИ, начисление дополнительных ИФИ, предложение эмитентом покупки ИФИ нового выпуска владельцами ИФИ выпуска, находящегося в обращении, в том числе возможность реализации прав на подписку, и др. Депозитарий в целях отражения данных действий в системе учета ИФИ осуществляет соответствующие операции по зачислению/списанию ИФИ на/со счета ИФИ Клиента в порядке, установленном настоящим Порядком, с учетом особенностей законодательства государства, в рамках которого были выпущены такие ИФИ.

2.2. **Общий порядок проведения операций**

2.2.1. Основанием для проведения операций по счету ИФИ является Поручение, подписанное Клиентом и переданное в Депозитарий, либо отчет вышестоящего депозитария о проведении корпоративного действия с ИФИ, либо Служебное поручение Депозитария. В зависимости от лица, инициирующего операцию по счету ИФИ, различаются следующие виды Поручений:

- Клиентские – инициатором является Клиент;
- Служебные – инициатором является Депозитарий;
- Официальные – инициатором являются уполномоченные государственные органы;
- Глобальные – инициатором, как правило, является эмитент или третье лицо по поручению эмитента.

2.2.2. В случаях, установленных федеральными законами и иными нормативными правовыми актами РФ, Депозитарий обязан исполнять оформленные надлежащим образом решения уполномоченных государственных органов. Письменные решения уполномоченных государственных органов должны сопровождаться приложением соответствующих документов (судебных актов, исполнительных документов, постановлений органов дознания и предварительного следствия и иных документов в соответствии с действующим законодательством).

2.2.3. Поручение на осуществление операций по счету ИФИ должно быть составлено с соблюдением требований действующих нормативных актов РФ и настоящим Порядком в электронном или в бумажном виде. В Поручении не должно быть исправлений, подчисток и зачеркиваний. Не допускается внесение в Поручение изменений и дополнений.

2.2.4. По запросу Клиента копия Поручения с отметкой Депозитария о приеме возвращается Клиенту.

2.2.5. Депозитарий вправе отказать в исполнении Поручения Клиента в случаях, когда:

- Сведения, содержащиеся в Поручении, не совпадают с данными Депозитария;
- Количество ИФИ, указанное в Поручении, больше количества ИФИ, имеющегося на счете ИФИ;
- У Депозитария возникли существенные и обоснованные сомнения в подлинности поручения, в том числе, в подлинности подписи или образцу оттиска печати Клиента;
- Индивидуальные признаки ИФИ, указанных в поручении, не соответствуют индивидуальным признакам ИФИ, находящихся на счете ИФИ Клиента;
- Исполнение Поручения требует осуществление операции, не предусмотренной настоящим Порядком, а также решением о выпуске ИФИ, или повлечет нарушение действующего законодательства РФ;

- Форма и/или реквизиты Поручений не соответствуют форме Поручения, установленной настоящим Порядком и/или содержат реквизиты, не соответствующие данным Анкеты Клиента;
- Поручение не содержит всех необходимых данных для его исполнения в соответствии с требованиями настоящего Порядка и/или к Поручению не приложены все документы, являющиеся основанием для совершения операции в соответствии с действующим законодательством РФ;
- Поручение представлено в Депозитарий способом, не соответствующим положениям настоящего Порядка;
- Поручение оформлено с исправлениями, содержит подчистки и/или зачеркивания;
- У Клиента имеются задолженности по оплате услуг ООО Брокерская компания Платформа или возмещению расходов;
- В иных случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ и настоящим Порядком.

2.2.6. Депозитарий предоставляет Клиенту по запросу последнего мотивированный отказ в исполнении Поручения в срок не позднее 3 (Трех) рабочих дней с момента получения запроса, но не раньше приема Поручения либо с момента получения письменного отказа в совершении операции, необходимой для исполнения данной операции.

2.2.7. При совершении операции Депозитарий вправе потребовать предоставления дополнительных документов, помимо указанных в настоящем Порядке. В случае непредоставления документов Клиент обязан сообщить Депозитарию причину, по которой требуемые документы не могут быть предоставлены.

2.3. **Открытие счета ИФИ**

2.3.1. Депозитарий открывает счет ИФИ Клиенту в случае подтверждения утраты ИФИ признаков, квалифицирующих его в качестве иностранной ценной бумаги, и возникшей в связи с этим необходимостью снятия такого финансового инструмента с депозитарного учета и списания со счета депо Депонента. Счет ИФИ может быть открыт только Клиенту, имеющему с депозитарием действующий Депозитарный договор/Договор о междепозитарных отношениях.

2.3.2. Открытие счета ИФИ может производиться на основании Служебного поручения в случае, если этого требуют федеральные законы и иные нормативные правовые акты РФ.

2.3.3. Открытому счету ИФИ присваивается уникальный в рамках Депозитария номер (код).

2.3.4. Входящие документы: отчет организации, являющейся членом Ассоциации национальных нумерующих агентств или Служебное поручение.

2.3.5. Исходящие документы: Отчет об открытии (закрытии) счета (раздела счета) (по запросу Клиента) (Приложение № 02.1.1 к РДО).

2.3.6. Сроки исполнения операции по открытию счета ИФИ и выдачи соответствующего отчета Клиенту аналогичны срокам, предусмотренным РДО.

2.4. **Закрытие счета ИФИ**

2.4.1. Закрытие счета ИФИ при отсутствии на нем ИФИ осуществляется в следующих случаях:

- в случае прекращения действия (расторжения) Депозитарного договора/Договора о междепозитарных отношениях;
- в случае прекращения срока действия или аннулирования у Депозитария лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления депозитарной деятельности;
- в случае ликвидации Депозитария.

2.4.2. Не может быть закрыт счет ИФИ на котором учитываются ИФИ или если у Клиента перед Депозитарием имеется задолженность по оплате услуг Депозитария и/или возмещению расходов и/или предоставлению в Депозитарий недостающих документов. Перед закрытием счета ИФИ остающиеся на нем ИФИ должны быть сняты с обслуживания или переведены на другой счет в ином депозитарии или в иностранных депозитариях, осуществляющих учет прав на такие финансовые инструменты, а вся задолженность Клиента перед Депозитарием должна быть погашена, все недостающие документы должны быть предоставлены.

2.4.3. Повторное открытие ранее закрытых счетов ИФИ не допускается.

2.4.4. Входящие документы: Служебное поручение Депозитария.

2.4.5. Исходящие документы: Отчет об открытии (закрытии) счета (раздела счета) (по запросу Клиента) (Приложение № 02.1.1 к РДО).

2.4.6. Сроки исполнения операции по закрытию счета ИФИ и выдачи соответствующего отчета Клиенту аналогичны срокам, предусмотренным РДО.

2.5. **Порядок приема на учет ИФИ**

2.5.1. Основанием приема на учет ИФИ на счет ИФИ может являться Служебное поручение Депозитария на зачисление ИФИ в связи со списанием из депозитарного учета.

2.5.2. Депозитарий не производит зачисление ИФИ, если:

- в отношении выпуска ИФИ или его части получено предписание (уведомление) о приостановлении операций;
- принятие ИФИ на учет запрещается действующими нормативными правовыми актами РФ, судебным постановлением или актом уполномоченного органа либо решениями саморегулируемых организаций, участником которых является Депозитарий или Клиент.

2.5.3. Входящие документы: Служебное поручение Депозитария на зачисление ИФИ.

2.5.4. Исходящие документы: Отчет о совершенной операции (по запросу Клиента) (Приложение № 02.2.1 к РДО).

2.5.5. Сроки исполнения операции по приему на учет ИФИ аналогичны срокам, предусмотренным РДО.

2.6. **Порядок снятия с учета ИФИ**

2.6.1. Снятие с учета ИФИ со счета ИФИ осуществляется в целях их перевода на счет Клиента и/или иных лиц, открытый в иностранных организациях, осуществляющих учет прав на такие финансовые инструменты.

2.6.2. Основанием для снятия с учета ИФИ со счета ИФИ является подписанное Клиентом Поручение на списание ИФИ (Приложение № 02.2.1 к РДО).

2.6.3. Основанием для снятия с учета ИФИ и зачисления их на счет депо, открытый Клиенту в Депозитарии, могут служить подтверждающие документы о присвоении необходимых кодов финансовому инструменту, отвечающих требованиям законодательства РФ, а также Служебное поручение Депозитария.

2.6.4. Депозитарий не производит списание ИФИ со счета ИФИ в случаях, когда:

- Отсутствует необходимое количество указанных ИФИ на счете ИФИ;
- Вышестоящий депозитарий отказывает в списании ИФИ со счета Депозитария как номинального держателя по основаниям, предусмотренным законодательством.

2.6.5. Входящие документы: поручение на списание ИФИ (Приложение № 01.5.1 к РДО), уведомление/отчет вышестоящего депозитария о списании ИФИ со счета Депозитария как номинального держателя.

2.6.6. Исходящие документы: Отчет о совершенной операции (по запросу Клиента) (Приложение № 02.2.1 к РДО).

2.6.7. Сроки исполнения операции по снятию с учета ИФИ аналогичны срокам, предусмотренным РДО.

2.7. **Действия Депозитария при осуществлении корпоративных действий эмитента**

2.7.1. В зависимости от условий обращения конкретного выпуска ИФИ и требований, определяемых эмитентами, корпоративные действия (далее – КД) эмитента осуществляются как в безусловном порядке, так и в зависимости от принятого решения владельцами ИФИ:

- Обязательные КД – действия, обязательные для исполнения держателями ИФИ и осуществляемые по решению эмитента или уполномоченных государственных органов;
- Необязательные (добровольные) КД – действия, осуществляемые по решению эмитента и не обязательные для исполнения держателями ИФИ.

Основанием для проведения указанных в настоящем пункте действий в Депозитарии служит уведомление (отчет) вышестоящего депозитария, с которым установлены междепозитарные отношения, эмитента, касающееся всего выпуска ИФИ эмитента, или заявления владельца ИФИ о его намерении осуществить конвертацию принадлежащих ему ИФИ в соответствии с условиями эмиссии (при добровольной конвертации), поручение на участие в корпоративном действии по форме Приложения 1.9 к РДО.

2.7.2. Конвертация ИФИ включает в себя действия Депозитария, связанные с заменой (зачислением, списанием) на счет ИФИ/со счета ИФИ одного выпуска на ИФИ другого выпуска в соответствии с заданным коэффициентом. Конвертация может осуществляться:

- в отношении ИФИ одного эмитента, эмитирующего ИФИ, подлежащие дальнейшей конвертации в другие ИФИ того же эмитента;
- в отношении ИФИ различных эмитентов, при проведении реорганизации эмитентов (слияние, присоединение и т.п.);
- как обязательная или добровольная, осуществляемая только в отношении ИФИ, владельцы которых высказали согласие на конвертацию;
- иной вариант, предусмотренный законодательством страны эмитента и условиями выпуска ИФИ.

При конвертации всего выпуска ИФИ, находящегося в обращении, Депозитарий обязан проводить действия по конвертации в отношении всех Клиентов, имеющих ИФИ этого выпуска на своих счетах ИФИ.

В том случае, если конвертация производится по желанию Клиента, Депозитарий вносит необходимые записи по счету ИФИ только в отношении этого Клиента, с момента получения всех необходимых документов от вышестоящего депозитария.

2.7.3. Погашение (аннулирование) ИФИ представляет собой действие Депозитария по списанию ИФИ погашенного (аннулированного) выпуска со счета ИФИ Клиентов. Погашение (аннулирование) ИФИ производится в случаях:

- ликвидации эмитента;
- принятия эмитентом решения об аннулировании или погашении ИФИ;
- принятия государственным регистрирующим органом решения о признании выпуска ИФИ несостоявшимся;
- признания в судебном порядке выпуска ИФИ недействительным.

Погашение (аннулирование) ИФИ осуществляется на основании:

- решения эмитента или официального Поручения;
- документов, подтверждающих факт погашения (аннулирования) ИФИ эмитентом;
- уведомления другого депозитария о проведенной операции погашения (аннулирования) ИФИ на счете Депозитария как номинального держателя либо отчета о совершенной операции погашения (аннулирования) по счету депо номинального держателя.

2.7.4. Дробление или консолидация ИФИ представляет собой действие Депозитария по уменьшению (увеличению) номинала ИФИ определенного выпуска. При этом ИФИ выпуска конвертируются в соответствии с заданным коэффициентом в соответствующие ИФИ того же Эмитента с новым номиналом. Депозитарий обязан вносить изменения в записи по счетам ИФИ в строгом соответствии с отчетом вышестоящего депозитария. Дробление или консолидация осуществляется на основании:

- решения Эмитента или официального Поручения;
- уведомления другого депозитария о проведенной операции дробления или консолидации ИФИ на счете Депозитария как номинального держателя либо отчета о совершенной операции дробления или консолидации по счету депо номинального держателя.

2.7.5. Объединение дополнительных выпусков эмиссионных ИФИ представляет собой действия Депозитария по списанию со счета ИФИ иностранных финансовых инструментов с аннулированными государственными регистрационными номерами и зачисление их на новый счет ИФИ с единым государственным регистрационным номером.

Объединение дополнительных выпусков эмиссионных ИФИ осуществляется на основании уведомления другого депозитария. Депозитарий проводит действия по объединению выпусков таким образом, чтобы сохранить в системе учета, на счетах ИФИ Клиентов, информацию об учете ИФИ и операциях с ними до объединения выпусков.

2.7.6. Аннулирование индивидуальных номеров (кодов) дополнительных выпусков эмиссионных ИФИ представляет собой действия Депозитария по списанию со счета ИФИ иностранных финансовых инструментов аннулированных выпусков и зачисление данных ИФИ на счет ИФИ государственного регистрационного номера выпуска, к которому этот выпуск является дополнительным.

Депозитарий обеспечивает проведение действий по аннулированию кода дополнительного выпуска таким образом, чтобы сохранить в системе учета, на счетах ИФИ Клиентов, информацию об учете ИФИ дополнительного выпуска и операциях с ними до проведения действий по аннулированию кода дополнительного выпуска.

2.7.7. Начисление дополнительных ИФИ представляет собой действие Депозитария по зачислению в соответствии с решением эмитента на счета ИФИ Клиента-владельца ИФИ, имеющего по состоянию на дату, указанную эмитентом, на счетах ИФИ ненулевые остатки ИФИ, пропорционально которым осуществляется начисление дополнительных ИФИ нового выпуска.

Начисление дополнительных ИФИ по счету ИФИ осуществляется в строгом соответствии с решением эмитента о распределении дополнительных ИФИ нового выпуска, указаниями эмитента о порядке и этапах осуществления распределения, выпиской другого депозитария о реально зачисленном на счет Депозитария как номинального держателя количестве дополнительных ИФИ.

В случае расхождения расчетных данных с реально зачисленным количеством дополнительных ИФИ Депозитарий не проводит операцию вплоть до окончательного урегулирования спорной ситуации.

2.7.8. Входящие документы: Служебное поручение, уведомление/отчет вышестоящего депозитария или эмитента о глобальной операции.

2.7.9. Исходящие документы: Отчет о совершенной операции (по запросу Клиента).

2.7.10. Сроки исполнения операций, указанных в пп.2.7.1.-2.7.7, аналогичны срокам, предусмотренным РДО.

3. Информационное обслуживание Клиентов

3.1. Депозитарий осуществляет информационное обслуживание Клиентов путем предоставления следующих отчетных документов (в бумажной и электронной форме):

- Отчет о совершенной операции по счету ИФИ) (Приложение № 02.2.1 к РДО);
- Отчет об операциях по счету ИФИ за период) (Приложение № 02.4.1 к РДО);
- Выписка о состоянии счета (Приложение № 02.3.1 к РДО).

Указанные отчетные документы, за исключением отчета о совершенных операциях за период, предоставляются Депозитарием по состоянию на дату окончания рабочего дня.

3.2. Отчетные документы предоставляются Клиенту в бумажной форме при обращении в Депозитарий. Основанием для предоставления отчетных документов является информационный запрос, подписанный Клиентом.

3.3. Предоставление отчетных документов является платной услугой в соответствии с Тарифами Депозитария.

3.4. Входящие документы: информационный запрос (произвольная форма).

3.5. Исходящие документы: отчетные документы, указанные в п. 3.1. настоящего раздела Порядка.

3.6. Сроки исполнения информационных операций по запросу Клиента аналогично срокам, предусмотренным РДО.

4. Оплата услуг по учету ИФИ

4.1. Клиент обязан оплачивать услуги ООО Брокерская компания Платформа по учету ИФИ и совершению операций с ними в соответствии с разделом VI. Учет иностранных финансовых инструментов (не квалифицированных в качестве ценных бумаг) Тарифов на депозитарные услуги (Приложение 04 к РДО). Услуги по учету ИФИ и совершению операций с ними облагаются НДС.

Начисление и оплата услуг по учету ИФИ производится в порядке аналогичном порядку начисления и оплаты депозитарных услуг, описанных в Разделе 4 Депозитарного договора и в Разделе 5 Договора о междепозитарных отношениях.