



ПРАВИТЕЛЬСТВО КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 15 августа 2011 года №469

Об утверждении Положения о представлении отчетности фондовыми биржами на рынке ценных бумаг Кыргызской Республики

В соответствии с Законом Кыргызской Республики "О рынке ценных бумаг" Правительство Кыргызской Республики

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемое Положение о представлении отчетности фондовыми биржами на рынке ценных бумаг Кыргызской Республики.
2. Настоящее постановление вступает в силу с 1 января 2011 года.
3. Опубликовать настоящее постановление в официальных средствах массовой информации.

Премьер-министр

А.Атамбаев

Утверждено
постановлением
Правительства

Кыргызской
Республики

от 15 августа 2011
года № 469

ПОЛОЖЕНИЕ
о представлении отчетности фондовыми биржами на рынке ценных бумаг
Кыргызской Республики

1. Общие положения

2. Требования к составу, порядку и срокам представления
отчетности фондовой биржей

3. Ответственность за представляемую отчетность

Приложение 1. Правила по заполнению форм отчетности фондовой биржей

Приложение 2. Формы

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о представлении отчетности фондовыми биржами на рынке ценных бумаг Кыргызской Республики (далее - Положение) разработано в соответствии с Конституцией Кыргызской Республики, Законом Кыргызской Республики "О рынке ценных бумаг" и другими нормативными правовыми актами Кыргызской Республики, регулирующими профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, и устанавливает состав, порядок и сроки предоставления отчетности фондовой биржей в уполномоченный государственный орган по регулированию рынка ценных бумаг (далее - уполномоченный государственный орган).

2. Действие настоящего Положения распространяется на все фондовые биржи, осуществляющие деятельность на основании лицензии, выданной уполномоченным государственным органом, на осуществление профессиональной деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг и предоставлению услуг, способствующих совершению сделок с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами между участниками торгов.

3. Отчетность фондовой биржи считается представленной в уполномоченный государственный орган с момента поступления отчетности в установленном настоящим Положением составе, порядке и сроки.

4. Фондовая биржа обязана представлять отчетность в бумажной и электронной формах, установленных Правительством Кыргызской Республики.

Содержание отчетности в бумажной форме должно полностью соответствовать содержанию отчетности, представляемой в электронной форме.

5. Страницы отчетности, представляемой на бумажном носителе, должны быть пронумерованы и прошиты. Отчетность фондовой биржи, установленная настоящим Положением, должна быть заверена подписью руководителя исполнительного органа фондовой биржи и печатью фондовой биржи, документы финансовой отчетности - подписями руководителя исполнительного органа и главного бухгалтера фондовой биржи и печатью фондовой биржи.

6. Отчетность, представляемая фондовой биржей в уполномоченный государственный орган, используется ею в пределах, установленных законодательством Кыргызской Республики. Уполномоченный государственный орган определяет перечень работников данного органа, ответственных за прием, проверку и хранение отчетности фондовой биржи.

7. Порядок заполнения полей отчетности, представляемой фондовой биржей в уполномоченный государственный орган в соответствии с настоящим Положением, определяется Правилами по заполнению форм отчетности фондовой биржей (приложение 1).

2. Требования к составу, порядку и срокам представления отчетности фондовой биржей

8. Фондовая биржа представляет в уполномоченный государственный орган следующую отчетность:

а) ежеквартальная отчетность, включающая:

- краткий обзор событий и действий фондовой биржи, который должен содержать сведения о существенных событиях фондовой биржи, итогах работы фондовой биржи за истекший квартал, перспективах и тенденциях деятельности фондовой биржи и иную информацию, о которой фондовые биржи считают необходимым проинформировать уполномоченный государственный орган. Обзор представляется в уполномоченный государственный орган ежеквартально;

- общие сведения об акционерах и участниках торгов фондовой биржи (приложение 2, форма-1);

- бухгалтерский баланс;

- отчет о прибылях и убытках;

- отчет об изменениях в капитале;

- отчет о движении денежных средств;

- пояснительные примечания к финансовой отчетности;

- приказ (распоряжение) об учетной политике организации;

- расчет нормативов достаточности собственных средств (приложение 2, форма-2);

б) ежемесячная отчетность, включающая:

- перечень ценных бумаг, включенных в листинг фондовой биржи (приложение 2, форма-3);

- перечень ценных бумаг, исключенных из листинга фондовой биржи (приложение 2, форма-4);

- реестр участников торгов и уполномоченных трейдеров (приложение 2, форма-5);

- сведения о 5 участниках торгов, имеющих наибольшую сумму совершенных сделок в сомах с ценными бумагами, допущенными к обращению через торговую систему фондовой биржи (приложение 2, форма-6);

- общий объем и количество сделок совершенных в торговой системе фондовой биржи, с указанием объема и количества сделок по первичному и вторичному рынкам за отчетный месяц (приложение 2, форма-7);

- сводную информацию об итогах торгов за месяц (календарный), (приложение 2 формы - 8, 9);

в) фондовая биржа, помимо вышеназванной отчетности, обязана ежедневно через удаленный доступ в режиме реального времени (o№ li№e) представлять в уполномоченный государственный орган следующие сведения:

- итоги торгов эмиссионными ценными бумагами за торговый день (приложение 2, форма-8, форма-9, форма 10, форма-11);

- значения индекса и рыночной капитализации за торговый день (приложение 2, форма-12, форма-13);

г) фондовая биржа обязана представлять в уполномоченный государственный орган оперативную отчетность, включающую сведения:

- обо всех выявленных нарушениях участником торговли законодательства Кыргызской Республики о ценных бумагах, а также правил и внутренних операционных процедур фондовой биржи (далее - нарушения участника торгов). В сведениях обо всех выявленных нарушениях участника торгов должны быть изложены факты и обстоятельства нарушения с обязательным приложением материалов, касающихся выявленного нарушения. Указанный документ, составленный на бланке фондовой биржи и заверенный подписью уполномоченного лица фондовой биржи, должен быть направлен в уполномоченный государственный орган по факсимильной связи и (или) нарочным в течение одного рабочего дня после обнаружения факта нарушения;

- о сбоях в торговой системе фондовой биржи. Сведения о сбоях в торговой системе фондовой биржи, составленные на бланке фондовой биржи и заверенные подписью уполномоченного лица фондовой биржи, должны быть направлены в уполномоченный государственный орган по факсимильной связи и (или) нарочным в течение 6 часов после факта сбоя.

9. Обзор, указанный в абзаце 2 подпункта а) пункта 8 настоящего Положения, составляется в произвольной форме и представляется в уполномоченный государственный орган по итогам каждого квартала не позднее 30 дней после окончания отчетного квартала, за отчетный год представляется не позднее 1 мая года, следующего за отчетным.

10. Документы, указанные в абзацах 4, 5, 6, 7, 8 и 10 подпункта а) пункта 8 настоящего Положения, составляются ежеквартально и должны быть представлены в уполномоченный государственный орган по итогам каждого квартала не позднее 30 дней после окончания отчетного квартала, за отчетный год представляется не позднее 1 мая года, следующего за отчетным.

11. Расчет размера собственного капитала, указанного в абзаце 10 подпункта а) пункта 8 настоящего Положения, осуществляется в соответствии с требованиями, установленными нормативными правовыми актами Правительства Кыргызской Республики для фондовых бирж.

12. Документы, указанные в абзаце 3 подпункта а) пункта 8 настоящего Положения, составляются раз в год и представляются в уполномоченный государственный орган в составе годового отчета не позднее 1 мая года, следующего за отчетным. Однако в случае изменения состава акционеров и участников торгов фондовой биржи, фондовые биржи обязаны информировать уполномоченный государственный орган не позднее пяти дней, с указанием причин изменения состава.

13. Документы, указанные в абзаце 9 подпункта а) пункта 8 настоящего Положения, представляются в уполномоченный государственный орган один раз в год в составе годового отчета не позднее 1 мая года, следующего за отчетным.

14. Документы финансовой отчетности, указанные в приложении 1 подпункте а) пункта 8 настоящего Положения, составленные по итогам отчетного года по форме, установленной нормативными правовыми актами Правительства Кыргызской Республики, заверенные уполномоченным налоговым органом Кыргызской Республики, представляются в уполномоченный государственный орган не позднее 1 мая года, следующего за отчетным.

15. Помимо документов, указанных в подпункте а) пункта 8 настоящего Положения, фондовая биржа обязана представить в уполномоченный государственный орган в составе годового отчета оригинал или копию (заверенную подписью руководителя исполнительного органа фондовой биржи) аудиторского заключения по годовой финансовой отчетности фондовой биржи.

16. Документы отчетности, указанные в абзацах 2, 3, 4, 5, 6 и 7 подпункта б) пункта 8 настоящего Положения, составляются ежемесячно по состоянию на последний рабочий день каждого месяца (календарного) и представляются в соответствии с пунктом 4 настоящего Положения, в течение 7 календарных дней, следующих за последним рабочим днем каждого отчетного месяца.

17. Отчетность, указанная в абзаце 5 подпункта б) пункта 8 настоящего Положения, должна содержать сведения за каждый рабочий день месяца.

18. В случае необходимости внесения изменений и дополнений к документам, указанным в подпункте б) пункта 8 настоящего Положения, они должны быть представлены фондовой биржей в уполномоченный государственный орган в течение трех рабочих дней с момента их внесения.

19. Сведения, указанные в подпункте в) пункта 8 настоящего Положения, должны передаваться в уполномоченный государственный орган в течение торгового дня через электронный удаленный доступ в режиме реального времени (on-line), устанавливаемый между уполномоченным государственным органом и фондовой биржей.

20. Фондовая биржа обязана уведомить уполномоченный государственный орган о своем решении по выявленным сведениям, указанным в подпункте г) пункта 8 настоящего Положения, направив в уполномоченный государственный орган оригинал документа, содержащего свое решение, не позднее трех дней после принятия решения.

3. Ответственность за представляемую отчетность

21. Фондовые биржи несут ответственность за несвоевременность представления и недостоверность отчетности, указанной в разделе 2 настоящего Положения, в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

Приложение 1

ПРАВИЛА по заполнению форм отчетности фондовой биржей

Настоящие Правила определяют порядок заполнения фондовой биржей некоторых полей форм отчетности, представляемой в уполномоченный государственный орган.

1. В представляемых формах заполняются все поля. При отсутствии в заполняемом поле данных ставится прочерк ("--").

2. При заполнении формы-1 "Общие сведения об акционерах и участниках торгов фондовой биржи" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Полное наименование акционера/участника" (графа 2) указывается наименование организации в полном соответствии с уставными документами организации;

б) при заполнении поля "Сведения о наличии лицензии акционера/участника торгов фондовой биржи" (графы 6, 7, 8) указываются сведения только о действующих лицензиях, с указанием номера и даты выдачи лицензии акционера/участника торговли на право осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;

в) при заполнении поля "Статус" (графа 11) если лицо является, акционером фондовой биржи указывается "акционер", если лицо является участником торгов фондовой биржи указывается "участник", если лицо является одновременно акционером и участником торгов фондовой биржи указывается "акционер/участник".

3. При заполнении формы-3 "Перечень ценных бумаг, включенных в листинг фондовой биржи" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Дата включения в листинг фондовой биржи" (графа 8) указывается дата включения ценных бумаг в список ценных бумаг, включенных в листинг фондовой биржи;

б) при заполнении поля "Сокращенное наименование/код ценной бумаги" (графа 9) указывается сокращенное наименование/код ценной бумаги, принятое фондовой биржей.

4. При заполнении формы-4 "Перечень ценных бумаг, исключенных из листинга фондовой биржи" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Категория (уровень) листинга исключенной ценной бумаги" (графа 7) указывается категория (уровень) листинга ценной бумаги до момента ее исключения из листинга фондовой биржи;

б) при заполнении поля "Причины исключения из листинга фондовой биржи" (графа 10) фондовая биржа указывает причины, повлекшие исключение ценной бумаги из листинга фондовой биржи.

5. При заполнении формы-5 "Реестр участников торгов и уполномоченных трейдеров" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Сведения о лицензии участника торгов" (графы 7, 8, 9) указываются сведения только о действующих лицензиях, выданных уполномоченным государственным органом, с указанием номера и даты выдачи лицензии участника торговли на право осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг;

б) при заполнении графы 11 "Ф.И.О. уполномоченного трейдера" поля "Сведения об уполномоченных трейдерах участника торгов" указываются полностью фамилия, имя, отчество трейдера, являющегося работником организации - участника торгов, уполномоченного от имени участника торгов совершать сделки через торговую систему фондовой биржи;

в) при заполнении поля "Дата допуска участника к торгам" (графа 14) указывается дата допуска профессионального участника рынка ценных бумаг к выставлению котировок и заключению сделок с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами через торговую систему фондовой биржи.

6. При заполнении формы-6 "Сведения о 5 участниках торгов, имеющих наибольшую сумму совершенных сделок в сомах с ценными бумагами, допущенными к обращению через торговую систему фондовой биржи" следует руководствоваться следующими положениями:

а) в поле "Всего совершено сделок через торговую систему фондовой биржи" (графа 4) указывается количество (в единицах) совершенных через торговую систему фондовой биржи сделок с ценными бумагами, допущенными к обращению через торговую систему фондовой биржи, за торговый день;

б) в поле "Общая сумма сделок" в графе 6 "Размещение" указывается сумма совершенных сделок, связанных с размещением ценных бумаг в течение торгового дня;

в) в поле "Общая сумма сделок" в графе 7 "обращение" указывается сумма совершенных сделок по купле-продаже ценных бумаг на вторичном рынке в течение торгового дня;

г) при заполнении графы 8 "Всего" указывается сумма графы 6 и графы 7.

7. При заполнении формы-7 "Информация о сделках за месяц" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Общее количество сделок" в графе 1 указывается общее количество сделок с ценными бумагами, совершенных за месяц;

б) при заполнении поля "Общий объем сделок" в графе 2 указывается общий объем совершенных за месяц сделок с ценными бумагами;

в) при заполнении поля "Количество сделок по первичному рынку" в графе 3 указывается количество сделок с ценными бумагами;

г) при заполнении поля "Объем сделок по первичному рынку" в графе 4 указывается общий объем сделок совершенных на первичном рынке за месяц;

д) при заполнении поля "Количество сделок по вторичному рынку" в графе 5 указывается количество сделок с ценными бумагами;

е) при заполнении поля "Объем сделок по вторичному рынку" в графе 6 указывается общий объем сделок совершенных на вторичном рынке за месяц.

8. При заполнении формы-8 "Отчет о сделках" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Дата" в графе 1 указывается день/месяц/год совершения сделки;

б) при заполнении поля "номер сделки" в графе 4 указывается регистрационный номер сделки, зарегистрированной фондовой биржей;

в) при заполнении полей "Покупатель" и "Продавец" в графах 6, 7 указывается полное наименование участника торгов в полном соответствии с уставными документами организации;

г) при заполнении поля "Количество ценных бумаг" в графе 8 следует указывать количество ценных бумаг в штуках, с которыми совершается сделка;

д) при заполнении поля "Объем сделки" в графе 10 указывается объем совершенных в торговой системе фондовой биржи сделок;

е) при заполнении поля "Нелистинг/листинг (категория/уровень листинга)" в графе 11 следует указывать статус ценной бумаги, с которой совершена сделка, т.е. если ценная бумага, с которой совершена сделка, не входит в листинговый список, указывается "нелистинг", если ценная бумага, с которой совершена сделка, входит в листинговый список указывается "листинг" и категория листинга, принятая фондовой биржей.

9. При заполнении формы-9 "Отчет о сделках по брокерским и дилерским фирмам" следует руководствоваться следующими положениями:

а) в строке "Брокерская фирма" указывается полное наименование профессионального участника рынка ценных бумаг в соответствии с уставными документами организации;

б) при заполнении поля "Наименование ценной бумаги" в графе 1 указывается наименование эмитента ценной бумаги;

в) при заполнении поля "Дата" в графе 2 указывается день/месяц/год совершения сделки;

г) при заполнении поля "Государственный регистрационный номер" в графе 3 указывается регистрационный номер выпуска ценной бумаги, присвоенный уполномоченным государственным органом;

д) при заполнении поля "Количество сделок" в графе 4 указывается количество сделок совершенных компанией/участником торгов;

е) при заполнении поля "Количество ценных бумаг" в графе 5 следует указывать количество ценных бумаг в штуках, с которыми совершены сделки;

ж) при заполнении поля "Цена ценной бумаги" в графе 6 (максимальная цена) указывается цена 1 ценной бумаги, с количеством которых совершены сделки, в графе 7 (минимальная цена) следует указать цену 1 ценной бумаги, с количеством которых совершены сделки, а в графе 8 указывается средняя цена

ценной бумаги, высчитываемая путем сложения объема сделки с ценными бумагами по максимальной и минимальной цене и деления на общее количество ценных бумаг эмитента, с которыми совершены сделки;

з) при заполнении поля "Объем сделки" в графе 9 следует указывать общий объем совершенных сделок по одной ценной бумаге по средней цене.

10. При заполнении формы-10 "Список ценных бумаг, допущенных к обращению через торговую систему фондовой биржи" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Государственный регистрационный номер ценной бумаги" в графе 3 указывается регистрационный номер выпуска ценной бумаги, присвоенный уполномоченным государственным органом;

б) при заполнении поля "Код ценной бумаги" в графе 4 указывается наименование/код ценной бумаги, принятое фондовой биржей;

в) при заполнении поля "Вид деятельности" в графе 6 указывается основная деятельность в полном соответствии с уставными документами организации;

г) при заполнении поля "Рыночная цена" в графе 7 указывается цена ценной бумаги по последней сделке;

д) при заполнении поля "Листинг/нелистинг", если данная ценная бумага включена в листинг фондовой биржи указывается "листинг", в противном случае указывается "нелистинг".

11. При заполнении формы-11 "информация о торгах" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Приказы" (графы 1, 2, 3, 4, 5) следует указывать:

в графе 2 - количество ценных бумаг, указанных в приказе на покупку/продажу;

в графе 3 - цену ценной бумаги, указанную в приказе на покупку;

в графе 4 - цену ценной бумаги, указанную в приказе на продажу;

в графе 5 - время (день/месяц/год/час) подачи приказа.

Информация, указанная в форме 10, содержит сведения о приказах, действующих - но еще не исполненных.

12. При заполнении формы-12 "Значение индекса за торговый день" следует руководствоваться следующими положениями:

а) при заполнении поля "Дата, расчета индекса" в графе 1 указываются день/месяц/год расчета индекса;

б) при заполнении поля "Изменение индекса по сравнению с индексом предыдущего торгового дня (в %)" в графе 3 указывается процентное изменение значения индекса за отчетный день по отношению к его значению за предыдущий рабочий день.

13. При заполнении формы-13 "Значение рыночной капитализации за торговый день" применяется инструкция, что и по форме-12.

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
об акционерах и участниках торгов фондовой биржи**

	№ Ф.И.О.	Полное наименование акционера/участника руководителя исполнительного органа акционера/учас- тника	Место нахождения акционера/участника	Телефон,	факс,	e-mail
5	1	2	3		4	
	Сведения о наличии лицензии Статус	акционера/участника деятельности	акционеры/участники фондовой биржи	Вид	Дата вступления в торгов торгов фондовой биржи	
	Номер лицензии	Орган, выдавший	Дата выдачи			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
10									

Форма 5

РЕЕСТР участников торгов и уполномоченных трейдеров

ИНН	№	Полное наименование участника торгов	Юридический адрес участника торгов	Телефон, факс, e-mail	Ф.И.О. руководителя исполнительного органа
	1	2	3	4	5
	6				

Фондовой биржей	Сведения о лицензии участника торгов	Сведения об уполномоченных трейдерах участника торгов	Дата принятия	Дата допуска	участника к торгам
№	Орган	Дата	№	Ф.И.О.	Дата и Прис-ника к торгам
лицензии	выдан	выдан	уполномоченный	№ выдачи	военная
дисциплинарных	зие	ший	чи, №	мочен-	квалифи-
					квали-

**ОТЧЕТ
о сделках по брокерским и дилерским фирмам**

Брокерская фирма

" _____ "

Объем сделки (шт.)	Наимено- вание ЦБ сделки	Дата	Гос. регистра- ции (сом.)	Кол-во сделок	Кол-во ЦБ номер	Цена ценной бумаги (сом.)	max. цена	min. цена
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Итого (*)			(*)	(*)	(*)	(*)	(*)
	по ЦБ							

Форма 10

**СПИСОК
ценных бумаг, допущенных к обращению через торговую систему фондовой биржи**

Наименование Рыночная Листинг/	Место	Гос.	Код	Вид	Вид
--------------------------------------	-------	------	-----	-----	-----

эмитента, нелистинг		нахожде- ния	регистр. номер	ЦБ	ЦБ	деятель- ности	цена (сом.)
общее кол-во ЦБ в выпуске							
8	1	2	3	4	5	6	7

Форма 11

ИНФОРМАЦИЯ о торгах

Приказы					
Код ЦБ	Количество ЦБ	Покупка (сом.)	Продажа (сом.)	Дата, (сом.)	
1	2	3	4	5	

Форма 12

**ЗНАЧЕНИЕ ИНДЕКСА
за торговый день**

Дата расчета сравнению	индекса	Значение индекса (пунктов)	Изменения индекса по сравнению с индексом предыдущего торгового дня (в %)
3	1	2	

Форма 13

**ЗНАЧЕНИЕ
рыночной капитализации за торговый день**

Дата расчета капитализации по капитализацией	капитализации	Значение капитализации (сом.)	Изменения сравнению с предыдущего торгового дня (в %)
3	1	2	