

УТВЕРЖДЕНО
единственным Участником
ООО «СДК «Гарант»
ЗАО «Холдинговая компания Гарант»
Решение № 1/84 от 29 июня 2010 года

**ПРОЦЕДУРЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В КАЧЕСТВЕ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ
(при обслуживании управляющих компаний
паевых инвестиционных фондов)**

**Москва
2010**

СОДЕРЖАНИЕ	СТР.
1. ВВЕДЕНИЕ	3
2. ПРИНЦИПЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО КОНТРОЛЯ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ ИМУЩЕСТВОМ, СОСТАВЛЯЮЩИМ ФОНД	3
3. ПРИНЦИПЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ КОНТРОЛЯ ЗА ПРОЦЕДУРОЙ ФОРМИРОВАНИЯ ФОНДА	6
4. ПРИНЦИПЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ УЧЕТА ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ФОНД, И КОНТРОЛЯ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИЕЙ ЭТИМ ИМУЩЕСТВОМ	8
5. КОНТРОЛЬ ЗА СООТВЕТСТВИЕМ СОСТАВА И СТРУКТУРЫ АКТИВОВ ФОНДА	12
6. КОНТРОЛЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННОГО ПОРЯДКА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ И РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ОДНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ПАЯ ФОНДА	13
7. ПРОЦЕДУРЫ КОРРЕКТИРОВКИ ОШИБОК ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ОДНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ПАЯ	15
8. КОНТРОЛЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПРИ ВЫДАЧЕ, ПОГАШЕНИИ И ОБМЕНЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ	15
9. КОНТРОЛЬ НАЧИСЛЕНИЯ И ОПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОНТРОЛЬ ОПЛАТЫ ИНЫХ РАСХОДОВ	18
10. КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННЫХ ПОРЯДКА И СРОКА ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА	19
11. КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННЫХ ПОРЯДКА И СРОКА ПРЕКРАЩЕНИЯ ФОНДА	19
12. ПРОВЕДЕНИЕ КОНКУРСА ДЛЯ ОПРЕДЕЛЕНИЯ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ФОНДА	20
13. СИСТЕМА ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ	20
14. ПРИЛОЖЕНИЯ	21
ПРИЛОЖЕНИЕ №16 «АКТ ВЫЯВЛЕНИЯ ОШИБКИ В РАСЧЕТЕ СТОИМОСТИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПАЯ»	21

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Настоящие Процедуры осуществления деятельности в качестве Специализированного депозитария (далее именуются *Процедуры*) регламентируют деятельность ООО «СДК «Гарант» (далее именуется *Специализированный депозитарий*) в качестве специализированного депозитария при обслуживании Управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда (далее именуется *ОПИФ*), интервального паевого инвестиционного фонда (далее именуется *ИПИФ*) или закрытого паевого инвестиционного фонда (далее именуется *ЗПИФ*) (*ОПИФ, ИПИФ и ЗПИФ далее совместно именуются Фонд*), а именно, осуществления контрольных функций, обеспечивающих соблюдение Управляющей компанией паевого инвестиционного фонда (далее именуется *Управляющая компания*) требований Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг (далее именуется *Федеральный орган*) и Правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом (далее именуются *Правила Фонда*).

1.2. Настоящие Процедуры разработаны в соответствии с требованиями Положения о деятельности специализированных депозитариев акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, утвержденного Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 04-3/пс от 10 февраля 2004 года.

1.3. Настоящие Процедуры являются неотъемлемой частью Регламента Специализированного депозитария ООО «СДК «Гарант».

2. ПРИНЦИПЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО КОНТРОЛЯ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ ИМУЩЕСТВОМ, СОСТАВЛЯЮЩИМ ФОНД

2.1. Управляющая компания распоряжается имуществом, составляющим Фонд, только после получения согласия Специализированного депозитария, за исключением распоряжения ценными бумагами в целях исполнения сделок, совершаемых на торгах фондовой биржи или иного организатора торговли на рынке ценных бумаг.

2.2. В этой связи, до совершения действий по распоряжению имуществом, составляющим Фонд, Управляющая компания формирует Уведомление о намерении ([Приложение №1 к настоящим Процедурам](#)), содержащее существенную информацию о планируемых действиях Управляющей компании (заключение сделок с ценными бумагами, заключение сделок с недвижимым имуществом и/или правами на недвижимое имущество, и другие) и/или платежный документ, в соответствии с которым Управляющей компанией дается банку или иной кредитной организации распоряжение о перечислении денежных средств (далее именуется *Платежный документ*). Уведомление о намерении состоит из двух основных частей: операции с ценными бумагами и иным имуществом и распоряжение по операциям с денежными средствами.

2.3. Специализированный депозитарий регистрирует в Журнале регистрации входящих документов ([Приложение №2 к настоящим Процедурам](#)) поступившие в Специализированный депозитарий Уведомления о намерении и/или Платежный документ, датой фактического получения.

2.4. Специализированный депозитарий осуществляет предварительный контроль за соответствием планируемых действий Управляющей компании требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов

Федерального органа, Правил определения стоимости активов и величины обязательств (далее именуются *Правила СЧА*) и Правил Фонда на основании полученных от Управляющей компании копий первичных документов на момент осуществления предварительного контроля и официальной информации о состоянии рынка (курсы валют, признаваемые котировки по ценным бумагам организаторов торговли и т.д.) на дату предварительного контроля. По результатам проведенного контроля Специализированный депозитарий оформляет согласие либо несогласие на операцию. Специализированный депозитарий осуществляет регистрацию каждого факта выдачи Управляющей компании согласия на распоряжение имуществом, составляющим Фонд, в том числе на совершение сделок с указанным имуществом, в **Учетном журнале** ([Приложение №3 к настоящим Процедурам](#)). Регистрация осуществляется последовательно по времени выдачи согласия на распоряжение имуществом. Ведение Учетного журнала осуществляется отдельно по каждому Фонду.

2.4.1. Обработка Уведомлений о намерении на распоряжение денежными средствами и/или подписание платежных документов.

При поступлении в Специализированный депозитарий Уведомления о намерении совершить операцию с денежными средствами и/или Платежного документа, Специализированный депозитарий проверяет следующее:

- правильность оформления Управляющей компанией формы «Уведомление о намерении»;
- наличие в Специализированном депозитарии надлежащим образом оформленных документов-оснований для осуществления платежа (договоров, приложений и дополнений к ним, счетов, актов выполненных работ и т. п.);
- соответствие реквизитов (наименование контрагента, ИНН контрагента, номера расчетного счета и прочие банковские реквизиты), указанных в Уведомлении о намерении и/или Платежном документе, реквизитам, указанным в документе-основании;
- соответствие намерений Управляющей компании требованиям Федерального законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда, Правил СЧА.

В случае соблюдения Управляющей компанией всех вышеописанных требований, Специализированный депозитарий подписывает Платежный документ, в соответствии с которым банку или иной кредитной организации Управляющей компанией дается распоряжение о перечислении денежных средств и при необходимости дополнительно ставит на Уведомлении о намерении в части распоряжения по операциям с денежными средствами отметку, свидетельствующую о согласии Специализированного депозитария на перечисление денежных средств с банковского счета Фонда.

В случае несоблюдения Управляющей компанией указанных требований к оформлению Уведомления о намерении и/или Платежного документа, Специализированный депозитарий не подписывает Платежный документ, а также при необходимости дополнительно ставит на Уведомлении о намерении в части распоряжения по операциям с денежными средствами отметку, свидетельствующую о несогласии Специализированного депозитария с перечислением денежных средств с банковского счета Фонда, указывая основания своего несогласия в строке «Причина несогласия».

2.4.2. Обработка Уведомлений о намерении на совершение операций с ценными бумагами и иным имуществом с предварительным согласованием документов по операциям с имуществом.

При планировании операций с имуществом Фонда (за исключением типовых сделок купли-продажи ценных бумаг), Управляющая компания заблаговременно направляет в Специализированный депозитарий:

- проекты документов по планируемым сделкам с целью их согласования с юридическим отделом Специализированного депозитария. В проектах документов стороной по сделке должна значиться Управляющая компания «Д.У.»;
- иные документы, необходимые для контроля за соблюдением действующего законодательства в части проведения операций за счет имущества Фонда.

Согласование проектов документов производится не позднее 18:00 рабочего дня, следующего за днем предоставления полного комплекта документов по сделке.

При поступлении в Специализированный депозитарий Уведомления о намерении совершить операцию с имуществом, не являющимся денежными средствами, сотрудник Специализированного депозитария проверяет следующее, в том числе по операциям с имуществом ЗПИФ:

- правильность оформления Управляющей компанией формы «Уведомление о намерении»;
- наличие в Специализированном депозитарии проектов документов по планируемым сделкам, согласованных юридическим отделом Специализированного депозитария, и иных документов, необходимых для контроля за соблюдением действующего законодательства Российской Федерации в части проведения операций за счет имущества Фонда (за исключением типовых операций купли-продажи ценных бумаг);
- соответствие планируемой операции требованиям Федерального законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Федерального органа, Правил СЧА и Правил Фонда в отношении состава и структуры активов и прочих требований;
- наличие документов, подтверждающих одобрение всеми или несколькими владельцами инвестиционных паев (*далее именуется* Инвестиционный комитет) сделок с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, если правилами доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом предусмотрена необходимость такого одобрения сделок Инвестиционным комитетом.

В случае соблюдения Управляющей компанией всех вышеописанных требований, Специализированный депозитарий на Уведомлении о намерении ставит в части операций с ценными бумагами и иным имуществом отметку, свидетельствующую о согласии Специализированного депозитария с дальнейшим распоряжением имуществом, составляющим Фонд.

В случае несоблюдения Управляющей компанией указанных требований, Специализированный депозитарий на Уведомлении о намерении ставит в части операций с ценными бумагами и иным имуществом отметку, свидетельствующую о несогласии Специализированного депозитария с планируемыми действиями Управляющей компании, указывая основания своего несогласия в строке «Причина несогласия».

2.5. По договоренности с Управляющей компанией согласие Специализированного депозитария на сделки с объектами недвижимого имущества и/или правами на недвижимое имущество, имущественными правами из договоров участия в долевом строительстве, а также другого имущества, составляющим Фонд, может быть дополнительно подтверждено путем проставления отметки «СОГЛАСОВАНО» и подписания соответствующего договора уполномоченным лицом Специализированного депозитария.

2.6. Специализированный депозитарий обязан отправить Управляющей компании копию Уведомления о намерении с отметкой о своем согласии (несогласии) и/или подписанный Платежный документ, либо отправить уведомление об отказе в подписании Платежного документа в срок не позднее 1,5 (полтора) часов рабочего времени с

момента получения его от Управляющей компании (за исключением сделок, подпадающих под действие пункта 2.4.2. настоящих Процедур).

Рабочее время Специализированного депозитария: с 9:00 до 18:00 часов, в пятницу и предпраздничные рабочие дни с 9:00 до 17:00 часов по московскому времени. Обеденный перерыв - 1 (один) час в течение рабочего дня в интервале с 12:30 до 15:00 часов по московскому времени.

По сделкам, подпадающим под действие пункта 2.4.2. настоящих Процедур Специализированный депозитарий обязан отправить Управляющей компании копию Уведомления о намерении с отметкой о своем согласии (несогласии) в срок не позднее 1,5 (полтора) часов рабочего времени с момента окончательного согласования проектов документов, предоставленных Управляющей компанией.

2.7. Специализированный депозитарий вправе давать согласие на перечисление денежных средств путем заверения своей электронной цифровой подписью Платежного документа Управляющей компании в электронно-цифровой форме. В этом случае информационная система, предназначенная для предоставления Управляющей компанией Платежных документов в электронно-цифровой форме в банк или иную кредитную организацию, должна соответствовать требованиям по информационной безопасности, предъявляемым Специализированным депозитарием к информационным системам такого класса.

3. ПРИНЦИПЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ КОНТРОЛЯ ЗА ПРОЦЕДУРОЙ ФОРМИРОВАНИЯ ФОНДА

3.1. Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением Управляющей компанией установленных порядка и срока формирования Фонда в соответствии с положениями Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда.

3.2. Передача имущества в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляются в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящих Процедур, если иное не предусмотрено требованиями действующих нормативных правовых актов Российской Федерации.

3.3. Передача денежных средств в оплату инвестиционных паёв Фонда осуществляется путём их зачисления на транзитный банковский счет, открытый для формирования этого Фонда.

Передача документарных ценных бумаг в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляется по акту приема-передачи указанных ценных бумаг, подписываемому лицом, передающим ценные бумаги в оплату инвестиционных паев, Управляющей компанией и, при необходимости, Специализированным депозитарием. Датой передачи документарных ценных бумаг в оплату инвестиционных паев является дата их фактической передачи, указанная в акте приема-передачи таких ценных бумаг.

Датой передачи бездокументарных ценных бумаг в оплату инвестиционных паев является дата их зачисления на транзитный счет депо, открытый Управляющей компанией Фонда в Специализированном депозитарии. Порядок открытия транзитного счета депо, а также осуществления операций по указанному счету определен в Условиях осуществления депозитарной деятельности ООО «СДК «Гарант» (Клиентский регламент) (далее именуется *Условия*).

Передача денежных требований по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляется путем совершения сделки уступки денежных требований, предусматривающей возникновение прав и обязанностей по сделке об уступке при включении указанных денежных требований в состав Фонда. Датой передачи денежных требований по обеспеченным

ипотекой обязательствам из кредитных договоров в оплату инвестиционных паев является дата заключения договора об уступке указанных требований.

Передача долей в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляется путем их уступки. Датой передачи долей в уставном капитале является дата заключения договора об уступке указанных долей. Управляющая компания Фонда уведомляет общество с ограниченной ответственностью об уступке долей, переданных в оплату инвестиционных паев Фонда, в день включения долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью в состав этого фонда.

Передача недвижимого имущества в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляется по передаточному акту, подписываемому лицом, передающим недвижимое имущество в оплату инвестиционных паев, Управляющей компанией, и при необходимости Специализированным депозитарием. Передача недвижимого имущества в оплату инвестиционных паев Фонда осуществляется при условии государственной регистрации права на недвижимое имущество в соответствии с требованиями Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». Датой передачи недвижимого имущества является дата, указанная в передаточном акте.

Передача художественных ценностей в оплату инвестиционных паев фонда осуществляется по передаточному акту, подписываемому лицом, передающим художественные ценности в оплату инвестиционных паев, Управляющей компанией, и при необходимости Специализированным депозитарием. Датой передачи художественных ценностей в оплату инвестиционных паев является дата, указанная в передаточном акте.

Операции учета проводятся в день получения подтверждающих документов учета имущества, переданного в оплату инвестиционных паев. В случае, если включение имущества в состав паевого инвестиционного фонда не требует действий третьих лиц, операции учета проводятся на основании распорядительных записок в день их составления.

3.4. Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением порядка передачи имущества для включения его в состав Фонда в соответствии с действующим законодательством.

Специализированный депозитарий дает Управляющей компании согласие на распоряжение денежными средствами (ценными бумагами), находящимися на транзитном счете (транзитном счете депо), если такое распоряжение не противоречит требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативным правовым актам Федерального органа и Правилам Фонда.

Специализированный депозитарий дает Управляющей компании согласие на включение неденежного имущества в состав Фонда, если такое включение не противоречит требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативным правовым актам Федерального органа и Правилам фонда.

Согласование производится в соответствии с принципами осуществления Специализированным депозитарием предварительного контроля, предусмотренными разделом 2 настоящих Процедур.

3.5. Управляющая компания формирует и направляет для согласования в Специализированный депозитарий «Отчет о завершении (окончании) формирования Фонда» не позднее 2 (двух) рабочих дней с даты выдачи инвестиционных паев.

3.6. В случае, если на определенную Правилами Фонда дату окончания срока формирования Фонда стоимость имущества, переданного в оплату инвестиционных паев, оказалась меньше стоимости имущества, необходимой для завершения (окончания) его формирования, Управляющая компания формирует и направляет для согласования в Специализированный депозитарий уведомление об этом не позднее 14:00 следующего рабочего дня с даты окончания срока формирования Фонда.

3.7. Согласие Специализированного депозитария на возврат имущества лицам, передавшим его в оплату инвестиционных паев, а также доходов, в том числе доходов и выплат по ценным бумагам, лицам, передавшим указанное имущество в оплату инвестиционных паев, в случае если Фонд не сформировался, выдается в соответствии с принципами осуществления Специализированным депозитарием предварительного контроля, предусмотренными разделом 2 настоящих Процедур.

4. ПРИНЦИПЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМ ДЕПОЗИТАРИЕМ УЧЕТА ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ФОНД, И КОНТРОЛЯ ЗА РАСПОРЯЖЕНИЕМ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИЕЙ ЭТИМ ИМУЩЕСТВОМ

4.1. Специализированный депозитарий осуществляет учет имущества Фонда и контроль за распоряжением Управляющей компанией этим имуществом в соответствии с Федеральным законом от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативными правовыми актами Федерального органа, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Правилами Фонда, а также настоящими Процедурами.

4.2. Для осуществления Специализированным депозитарием контроля за процедурой формирования Фонда, а также контроля за распоряжением активами, составляющими имущество Фонда, Управляющей компанией в обязательном порядке предоставляются в Специализированный депозитарий следующие документы:

- Правила Фонда, изменения и дополнения к ним (*копия, заверенная Управляющей компанией*);
- Правила СЧА (*оригинал*);
- Учетная политика Фонда (*копия, заверенная Управляющей компанией*);
- Банковская карточка Управляющей компании Фонда (*оригинал или нотариально заверенная копия*);
- Договор (договоры) Управляющей компании с профессиональными участниками рынка ценных бумаг, в том числе с уполномоченными дилерами на рынке государственных ценных бумаг Российской Федерации (*копии, заверенные Управляющей компанией*);
- Договоры с Аудитором, Независимым оценщиком и лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда (*далее именуется Специализированный регистратор*) (*копии, заверенные Управляющей компанией*);
- Договор на расчетно-кассовое обслуживание (*копия, заверенная Управляющей компанией*);
- Договор об открытии транзитного банковского счета (для учета денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев Фонда при его формировании) (*копия, заверенная Управляющей компанией*);
- Иные договоры, на основании которых осуществляется распоряжение имуществом, составляющим Фонд (*копии, заверенные Управляющей компанией*);
- Справка, содержащая информацию обо всех предыдущих специализированных депозитариях, обслуживавших Фонд, с указанием их полного фирменного наименования и срока, в течение которого действовал договор между этим специализированным депозитарием и Управляющей компанией (*оригинал*);
- Список участников (акционеров) Управляющей компании, основных и преобладающих хозяйственных обществ участников (акционеров)

Управляющей компании, дочерних и зависимых обществ Управляющей компании, а также владельцев инвестиционных паев Фонда.

4.3. Специализированный депозитарий осуществляет учет имущества, составляющего Фонд, на основе первичных документов в отношении указанного имущества, получаемых от Управляющей компании. Специализированный депозитарий обязан принимать и хранить копии всех первичных документов в отношении указанного имущества. К первичным документам в отношении учитываемого имущества относятся:

- договоры банковского счета;
- договоры, на основании которых осуществляется распоряжение имуществом, в том числе договоры купли-продажи, банковского вклада;
- акты приема-передачи в случаях, когда их составление необходимо для распоряжения имуществом;
- выписки со счетов депо, на которых осуществляется учет прав на ценные бумаги, составляющие имущество Фонда, если учет прав на указанные ценные бумаги не может осуществляться Специализированным депозитарием в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- отчеты профессиональных участников рынка ценных бумаг, в том числе уполномоченных дилеров на рынке государственных ценных бумаг Российской Федерации, о совершенных ими операциях с ценными бумагами, составляющими имущество Фонда;
- заявки на выдачу, погашение и обмен инвестиционных паев Фонда;
- распоряжения о зачислении и списании денежных средств с банковских счетов Фонда, в том числе с транзитного банковского счета Фонда;
- выписки с банковских счетов Фонда, в том числе с транзитного банковского счета Фонда;
- акты оценки стоимости имущества Независимым оценщиком;
- договоры страхования имущества;
- иные документы, необходимые в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами для распоряжения имуществом, составляющим Фонд.

4.4. Полный перечень первичных документов, перечисленных в п.4.3., определяется Положением о документообороте ООО «СДК «Гарант» и Соглашением о документообороте между Специализированным депозитарием и Управляющей компанией (в случае его заключения Сторонами). Направление всех документов по распоряжению имуществом Фонда в Специализированный депозитарий осуществляется Управляющей компанией в соответствии со сроками и с Положением о документообороте ООО «СДК «Гарант» (Соглашением о документообороте).

4.5. Все документы, поступающие в Специализированный депозитарий от Управляющей компании, должны быть подписаны уполномоченным сотрудником Управляющей компании и заверены печатью Управляющей компании. Документы, поступающие от Управляющей компании (за исключением документов, предусмотренных Условиями), могут быть также подписаны факсимильной подписью и заверены печатями соответствующих структурных подразделений компании. В этом случае Управляющая компания направляет в Специализированный депозитарий письмо, удостоверяющее образец факсимильной подписи и печати структурного подразделения ([Приложение №4 к настоящим Процедурам](#)).

4.6. Для передачи документов Специализированный депозитарий и Управляющая компания используют Систему электронного документооборота в соответствии с требованиями раздела 13 настоящих Процедур.

4.7. Управляющая компания передает документы, требующие в соответствии

законодательством Российской Федерации и настоящими Процедурами обязательного хранения в Специализированном депозитарии, по **Акту приема-передачи документов** оформленному в 2(двух) экземплярах ([Приложение №5 к настоящим Процедурам](#)). При получении документов от Управляющей компании по **Акту приема-передачи документов** Специализированный депозитарий фиксирует дату и время их получения в Акте приема-передачи документов. Один экземпляр **Акта приема-передачи документов** передается в Управляющую компанию.

4.8. Специализированный депозитарий регистрирует в **Журнале регистрации входящих документов** ([Приложение №2 к настоящим Процедурам](#)) каждый документ, связанный с осуществлением его деятельности, датой фактического получения от Управляющей компании. Ведение Журнала регистрации входящих документов осуществляется по всем Фондам вместе.

4.9. Специализированный депозитарий регистрирует каждое изменение в составе имущества Фонда в Журнале учета изменений в составе имущества Фонда ([Приложение №6 к настоящим Процедурам](#)). Регистрация изменений в составе имущества осуществляется последовательно по времени поступления документов, подтверждающих указанные изменения. Ведение Журнала учета изменений в составе имущества Фонда осуществляется отдельно по каждому Фонду.

4.9.1. Внесение изменений в регистры учета

Специализированный депозитарий вносит изменения в регистры учета в дату последнего открытого операционного дня. Операционный день определяется, как рабочий день, предыдущий (Т-1) текущему рабочему дню (Т).

При поступлении в Специализированный депозитарий первичных документов, подтверждающих операции, датированные более ранней датой, чем (Т-1), Специализированный депозитарий проводит процедуру дополнительного обязательного контроля соответствия состава и структуры активов Фонда требованиям законодательства Российской Федерации, Правилам Фонда и иным документам, подлежащим контролю. Период контроля определяется, как временной интервал с даты операции, подтвержденной первичным документом, до даты, когда указанный первичный документ фактически был отражен в регистрах учета Специализированного депозитария.

При проведении процедуры дополнительного обязательного контроля производится перерасчет всех показателей и величин, рассчитываемых Специализированным депозитарием, в целях осуществления учетных и контрольных функций за каждый день периода контроля .

При обслуживании Управляющей компании в случае выявления ошибок в расчете стоимости чистых активов и стоимости одного инвестиционного пая Управляющая компания и Специализированный депозитарий проводят процедуру корректировки ошибок согласно разделу 7 настоящих Процедур.

Подтверждением проведения сотрудниками Специализированного депозитария дополнительного обязательного контроля соответствия состава и структуры активов Фонда, в случае несвоевременного предоставления первичных документов, является информация в Перечне имущества Фонда ([Приложение №7 к настоящим Процедурам](#)) в виде таблицы, содержащей список дополнительно выявленных контролируемых нарушений/устранений, нарушений за период с даты совершения операции, подтвержденной первичным документом, до даты, когда указанный первичный документ фактически был отражен в регистрах учета Специализированного депозитария.

В случае предоставления в Специализированный депозитарий первичных документов с нарушением срока в связи с поздним их получением Управляющей компанией, Специализированный депозитарий просит Управляющую компанию предоставить документ, подтверждающий дату получения указанного первичного

документа Управляющей компанией.

При получении первичных документов с нарушением срока предоставления и невозможностью предоставления Управляющей компанией подтверждающего документа, в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, Специализированный депозитарий обязан уведомить об этом Управляющую компанию не позднее 3 (трех) дней со дня выявления нарушения и Федеральный орган не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня выявления нарушения. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

4.9.2. Особенности отражения и учета первичных документов, подтверждающих работы (услуги) третьих лиц (акт выполненных работ (услуг), счет, счет-фактура)

Поступившие в Специализированный депозитарий акты выполненных работ (услуг), счета и счета-фактуры регистрируются в журнале регистрации входящих документов датой фактического получения документов Специализированным депозитарием. Операции, подтвержденные указанными документами, отражаются в регистрах учета в date последнего открытого операционного дня. Операции по зачету НДС, подтвержденному предоставленным счетом-фактурой, также отражаются в последнем открытом операционном дне.

Одновременно с указанными документами Управляющая компания предоставляет в Специализированный депозитарий подтверждение даты фактического получения данных документов. Для актов выполненных работ (услуг) и счетов таким подтверждением является выписка из журнала регистрации входящих документов Управляющей компании либо конверт с проставленным на нем штампом почтового отделения, через которое получены документы. Для счетов-фактуры таким подтверждением является выписка из книги покупок Управляющей компании. В качестве подтверждения могут быть также предоставлены иные документы, содержащие отметку третьего лица. В этом случае порядок предоставления в Специализированный депозитарий и оформление иных документов, подтверждающих получение Управляющей компанией документов, предварительно согласовывается со Специализированным депозитарием.

В случае несовпадения даты составления документов и даты направления их в Специализированный депозитарий и непредоставления документов, подтверждающих фактическую дату их получения Управляющей компанией, Специализированный депозитарий обязан уведомить об этом Управляющую компанию не позднее 3 (трех) дней со дня выявления нарушения и Федеральный орган не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня выявления нарушения. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

4.10. На основе данных, содержащихся в Журнале учета изменений в составе имущества Фонда, Специализированный депозитарий каждый рабочий день формирует **Перечень имущества**, составляющего Фонд ([Приложение №7 к настоящим Процедурам](#)).

4.11. Ведение Журнала (Журналов) регистрации входящих документов, Учетных журналов, Журналов учета изменений в составе имущества, а также составление Перечней имущества осуществляется Специализированным депозитарием с использованием электронной базы данных с возможностью формирования документов на бумажных носителях.

4.12. Специализированный депозитарий осуществляет контроль правильности расчетов по сделкам с ценными бумагами и иным имуществом (поставка ценных бумаг,

осуществление платежей) строго в соответствии с условиями и параметрами заключенных Управляющей компанией договоров.

Специализированный депозитарий осуществляет контроль за движением денежных средств по расчетному счету Фонда путем сверки суммы и иных реквизитов совершенных платежей с параметрами, указанными в Уведомлении о намерении и/или Платежном документе при выдаче согласия Специализированного депозитария на данные операции, а также сверки входящего остатка денежных средств на расчетном счёте Фонда, с исходящим остатком по предыдущей выписке по данному расчётному счёту.

В случае выявления каких-либо расхождений или несоответствий Специализированный депозитарий незамедлительно информирует об этом Управляющую компанию и просит предоставить объяснение о причине возникшей ситуации, а также при необходимости осуществляет действия в соответствии с разделом 5 и 7 настоящих **Процедур**.

4.13. Учетная стоимость ценных бумаг, иных активов и пассивов Фонда определяется в соответствии с документом «Учетная политика Фонда», который направляется Специализированному депозитарию. В случае несогласия Специализированного депозитария с учетной политикой Фонда Специализированный депозитарий уведомляет Управляющую компанию о причинах несогласия для определения единой учетной политики. Специализированный депозитарий и Управляющая компания ведут учет и контроль имущества Фонда в строгом соответствии с согласованной учетной политикой Фонда и Правилами СЧА.

4.14. Специализированный депозитарий проверяет величину и своевременность возникновения дебиторской и кредиторской задолженностей. Списание дебиторской и кредиторской задолженностей производится в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Федерального органа и законодательства по ведению бухгалтерского и налогового учета Российской Федерации.

4.15. После проведения каждой инвентарной операции по счету депо Управляющей компании Специализированный депозитарий дополнительно к отчету об исполнении депозитарной операции по счету депо, предусмотренному Условиями, может предоставлять **Отчет о текущем состоянии счета депо** ([Приложение №9 к настоящим Процедурам](#)). Дополнительный отчет о текущем состоянии счета предоставляется Специализированным депозитарием по письменной просьбе Управляющей компании.

5. КОНТРОЛЬ ЗА СООТВЕТСТВИЕМ СОСТАВА И СТРУКТУРЫ АКТИВОВ ФОНДА

5.1. Контроль за соответствием состава и структуры активов Фонда требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда осуществляется Специализированным депозитарием каждый рабочий день на основе сведений, содержащихся в Перечне имущества Фонда.

5.2. В случае выявления нарушений (несоответствий) Специализированный депозитарий обязан уведомить об этом Управляющую компанию не позднее 3 (трех) дней со дня выявления нарушения (несоответствия) и Федеральный орган не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня выявления нарушения (несоответствия). Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

Датой выявления нарушения (несоответствия) следует считать дату получения Специализированным депозитарием первичных документов, повлиявших на возникновение нарушения (несоответствия), и/или других официальных сообщений об изменении состояния рынка.

5.3. Уведомление о выявлении нарушения (несоответствия) подписывается

руководителем Специализированного депозитария или уполномоченным лицом Специализированного депозитария и заверяется печатью Специализированного депозитария, за исключением случаев, когда указанное уведомление направляется в форме электронного документа. Уведомление о выявлении нарушения (несоответствия) может быть заверено факсимильной подписью руководителя или уполномоченного лица Специализированного депозитария.

5.4. Специализированный депозитарий уведомляет Федеральный орган и Управляющую компанию об устранении Управляющей компанией выявленных нарушений и несоответствий не позднее 1 (одного) рабочего дня, следующего за днем их устранения. Типовая форма **Уведомления об устранении ранее выявленного нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №10 к настоящим Процедурам](#).

Датой устранения (неустранения) нарушения (несоответствия) считается дата получения Специализированным депозитарием первичных документов, подтверждающих устранение нарушения (несоответствия).

5.5. Уведомление об устранении ранее выявленного нарушения (несоответствия) подписывается руководителем Специализированного депозитария или уполномоченным лицом и заверяется печатью Специализированного депозитария, за исключением случаев, когда указанное уведомление направляется в форме электронного документа. Уведомление об устранении ранее выявленного нарушения (несоответствия) может быть заверено факсимильной подписью руководителя или уполномоченного лица Специализированного депозитария.

5.6. В случае если выявленное нарушение (несоответствие) не устранено Управляющей компанией Фонда в течение установленного срока, Специализированный депозитарий не позднее следующего дня после окончания указанного срока уведомляет об этом Федеральный орган и Управляющую компанию. Типовая форма **Уведомления о неустранении ранее выявленного нарушения (несоответствия) в установленный срок** представлена в [Приложении №11 к настоящим Процедурам](#).

5.7. Уведомление о неустранении ранее выявленного нарушения (несоответствия) в установленный срок подписывается руководителем Специализированного депозитария или уполномоченным лицом и заверяется печатью Специализированного депозитария, за исключением случаев, когда указанное уведомление направляется в форме электронного документа. Уведомление о неустранении ранее выявленного нарушения (несоответствия) может быть заверено факсимильной подписью руководителя или уполномоченного лица Специализированного депозитария.

5.8. Специализированный депозитарий отдельно по каждому Фонду ведет **Журнал выявленных нарушений (несоответствий)** ([Приложение №12 к настоящим Процедурам](#)).

5.9. Ведение Журнала выявленных нарушений (несоответствий) осуществляется Специализированным депозитарием с использованием электронной базы данных с возможностью формирования документов на бумажных носителях.

6. КОНТРОЛЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННОГО ПОРЯДКА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ И РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ОДНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ПАЯ ФОНДА

6.1. Специализированный депозитарий обеспечивает соблюдение Управляющей компанией требований нормативных правовых актов Федерального органа, Правил Фонда и Правил СЧА при определении стоимости чистых активов (далее СЧА Фонда) и расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда.

6.2. Специализированный депозитарий каждый рабочий день на основе имеющихся

у него первичных документов в порядке, установленном нормативными правовыми актами Федерального органа, Правил Фонда и Правил СЧА, определяет СЧА Фонда и расчетную стоимость одного инвестиционного пая Фонда.

6.3. При обслуживании ОПИФ каждый рабочий день Специализированный депозитарий и Управляющая компания осуществляют обязательную сверку стоимости чистых активов и стоимости одного инвестиционного пая Фонда. Для этого Управляющая компания формирует и передает в Специализированный депозитарий Справку о СЧА Фонда.

При обслуживании ИПИФ и ЗПИФ ежемесячно на последний рабочий день календарного месяца, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, Специализированный депозитарий и Управляющая компания осуществляют обязательную сверку стоимости чистых активов и стоимости одного инвестиционного пая Фонда. Для этого Управляющая компания формирует и передает в Специализированный депозитарий Справку о СЧА Фонда.

6.4. Специализированный депозитарий осуществляет сверку полученных им результатов с результатами определения СЧА и расчетной стоимости одного инвестиционного пая Фонда, проведенного Управляющей компанией Фонда.

6.5. Правильность определения СЧА и расчетной стоимости одного инвестиционного пая Фонда подтверждается подписью Генерального директора Специализированного депозитария на Справке о СЧА Фонда. Справка о СЧА Фонда может быть заверена факсимильной подписью.

6.6. По итогам сверки данных при необходимости Специализированный депозитарий и Управляющая компания могут подписывать **Протокол о сверке данных учета имущества Фонда** ([Приложение №13 к настоящим Процедурам](#)). В случае обнаружения ошибки в Протоколе указывается конкретная позиция, по которой было обнаружено расхождение.

6.7. В случае если по вине Управляющей компании Справка о СЧА не была предоставлена в установленные сроки, Специализированный депозитарий выясняет причины ее непредоставления и уведомляет Управляющую компанию не позднее 3 (трех) дней со дня выявления нарушения и Федеральный орган не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня выявления нарушения. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

6.8. При обслуживании ИПИФ и ЗПИФ Специализированный депозитарий и Управляющая компания могут осуществлять промежуточную сверку имущества Фонда. При этом правильность определения СЧА и расчетной стоимости одного инвестиционного пая Фонда может подтверждаться подписью уполномоченного сотрудника Специализированного депозитария.

Специализированный депозитарий дополнительно может предоставлять **Справку о составе и структуре активов Фонда** ([Приложение №14 к настоящим Процедурам](#)). Дополнительный отчет предоставляется Специализированным депозитарием по письменной просьбе Управляющей компании.

6.9. При обслуживании ОПИФ Специализированный депозитарий каждый рабочий день по каждому Фонду направляет в Федеральный орган **Сведения о стоимости чистых активов и расчетной стоимости одного инвестиционного пая Фонда** ([Приложение №15 к настоящим Процедурам](#)).

При обслуживании ИПИФ и ЗПИФ Специализированный депозитарий ежемесячно, а также в иных необходимых случаях по каждому Фонду направляет в Федеральный орган **Сведения о стоимости чистых активов и расчетной стоимости одного инвестиционного пая Фонда** ([Приложение №15 к настоящим Процедурам](#)).

Указанные сведения Специализированный депозитарий предоставляет в Федеральный орган не позднее следующего рабочего дня с момента времени, по состоянию на который определены СЧА и расчетная стоимость одного инвестиционного

пая, на бумажном носителе или в виде электронного документа.

6.10. Специализированный депозитарий по требованию Управляющей компании Фонда предоставляет ей сведения, необходимые для составления ею отчетности, в том числе справок о стоимости активов Фонда, справок о стоимости чистых активов Фонда, баланса имущества, составляющего Фонд.

7. ПРОЦЕДУРЫ КОРРЕКТИРОВКИ ОШИБОК ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ОДНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ПАЯ

7.1. В случае выявления ошибок в расчете стоимости чистых активов и стоимости одного инвестиционного пая Управляющая компания и Специализированный депозитарий проводят процедуру корректировки ошибок.

7.2. При выявлении отклонения от стоимости чистых активов на один инвестиционный пай, допущенного в результате ошибочного расчета, Управляющая компания и Специализированный депозитарий не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты выявления ошибки оформляют **Акт выявления ошибки в расчете стоимости инвестиционного пая** ([Приложение №16 к настоящим Процедурам](#)).

7.3. В случае, если с момента допущения ошибки осуществлялась выдача или погашение инвестиционных паев, Специализированный депозитарий осуществляет контроль расчета Управляющей компанией по каждой приходной или расходной записи следующих параметров:

- суммы средств, подлежащей возврату владельцу инвестиционных паев, в случае выдачи инвестиционных паев по завышенной цене;
- суммы средств, подлежащей возмещению Управляющей компанией за счет собственных средств, в счет имущества Фонда, в случае выдачи инвестиционных паев по заниженной цене;
- суммы средств, подлежащей возмещению Управляющей компанией за счет собственных средств, в счет имущества Фонда, в случае погашения паев по завышенной цене;
- суммы средств, причитающейся владельцу инвестиционных паев, в случае погашения паев по заниженной цене.

7.4. Специализированный депозитарий осуществляет контроль:

- соблюдения сроков внесения исправлений в регистры бухгалтерского учета;
- сроков осуществления расчетов с пайщиками/Фондом;
- правильности расчета стоимости чистых активов на дату внесения исправлений в регистры бухгалтерского учета.

7.5. В случае выявления нарушений при осуществлении указанного контроля, Специализированный депозитарий уведомляет о допущенных нарушениях Управляющую компанию не позднее 3 (трех) дней со дня выявления нарушения и Федеральный орган не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента выявления нарушения. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

8. КОНТРОЛЬ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ ПРИ ВЫДАЧЕ, ПОГАШЕНИИ И ОБМЕНЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ

8.1. По операциям с инвестиционными паями Фонда, Специализированный депозитарий получает от Управляющей компании копии следующих первичных документов:

- копии принятых однократных заявок;
- отчет регистратора о заявках на приобретение инвестиционных паев, по которым внесены приходные записи;
- отчет регистратора о заявках на погашение инвестиционных паев, по которым внесены расходные записи;
- отчет регистратора о заявках на обмен инвестиционных паев, по которым внесены расходные/приходные записи;
- отчет регистратора о принятых решениях, об отказе во внесении записей в реестр владельцев инвестиционных паев;
- отчет регистратора о состоянии реестра владельцев инвестиционных паев по Фонду;
- отчет регистратора о возможности выдачи инвестиционных паев;
- копия выписки с расчетного счета Фонда;
- копия платежного документа на зачисление денежных средств на расчетный счет Фонда (при приобретении/обмене инвестиционных паев);
- копия платежного документа на списание денежных средств с расчетного счета Фонда (при погашении/обмене инвестиционных паев);

8.2. В случае, если Специализированный депозитарий оказывает также услуги Специализированного регистратора для Фонда, то копии отчетов Специализированного регистратора и копии заявок, перечисленные выше в п. 8.1. Специализированный депозитарий получает напрямую от Специализированного регистратора.

8.3. На основе указанных документов Специализированный депозитарий отражает начисление/списание кредиторской задолженности и рассчитывает стоимость чистых активов на один инвестиционный пай. Суммы надбавки и скидки, содержащиеся в вышеупомянутых отчетах, относятся на кредиторскую задолженность (прочие кредиторы).

8.4. На основе получаемых первичных документов по приобретению/погашению/обмену инвестиционных паев Специализированный депозитарий осуществляет следующие виды контроля:

- контроль за правильностью определения количества выдаваемых инвестиционных паев и сроков их выдачи;
- контроль за правильностью определения суммы денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев и сроков ее выплаты;
- контроль за соответствием процедуры обмена инвестиционных паев требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда;
- контроль за правильностью определения суммы денежных средств и стоимости иного имущества, передаваемых в состав другого паевого инвестиционного фонда при обмене инвестиционных паев.

8.4.1. *Контроль за правильностью определения количества инвестиционных паев и сроков их выдачи*

8.4.1.1. На основе полученных первичных документов по выдаче инвестиционных паев и данных о расчетной стоимости одного инвестиционного пая Специализированный депозитарий проверяет:

- соответствие количества выданных инвестиционных паев сумме денежных средств и/или иного имущества, поступивших в оплату паев, и расчетной стоимости инвестиционного пая;
- соблюдение сроков выдачи инвестиционных паев с соответствием с требованиями Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об

инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда.

8.4.1.2. В случае выявления нарушений/несоответствий при осуществлении контроля за правильностью определения количества выданных инвестиционных паев и сроков их выдачи, Специализированный депозитарий направляет Управляющей компании и в Федеральный орган уведомление о нарушении. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

8.4.2. Контроль за правильностью определения суммы денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев и сроков ее выплаты.

8.4.2.1. На основе полученных первичных документов по погашению инвестиционных паев, данных о расчетной стоимости одного инвестиционного пая и данных о величине удержанного НДФЛ Специализированный депозитарий проверяет:

- соответствие количества списанных инвестиционных паев с лицевого счета зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев сумме денежных средств, выплаченных при погашении инвестиционных паев, и расчетной стоимости инвестиционного пая;
- соответствие сроков выплаты денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда.

8.4.2.2. В случае выявления нарушений/несоответствий при осуществлении контроля за правильностью определения суммы денежной компенсации в связи с погашением инвестиционных паев и сроков ее выплаты, Специализированный депозитарий направляет Управляющей компании и в Федеральный орган уведомление о нарушении. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

8.4.3. Контроль за соответствием процедуры обмена инвестиционных паев требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда.

8.4.3.1. На основе полученных первичных документов по обмену инвестиционных паев и данных о расчетной стоимости одного инвестиционного пая обоих Фондов, Специализированный депозитарий проверяет соответствие количества списанных инвестиционных паев с лицевого счета зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев в одном Фонде (Фонд, обмен инвестиционных паев которого осуществляется) количеству зачисленных инвестиционных паев на лицевой счет зарегистрированного лица в реестре владельцев инвестиционных паев в другом Фонде (Фонд, на инвестиционные паи которого осуществляется обмен).

8.4.3.2. На основе полученных первичных документов по обмену инвестиционных паев и данных о расчетной стоимости одного инвестиционного пая обоих Фондов, Специализированный депозитарий проверяет:

- правильность определения суммы денежных средств и стоимости иного имущества, передаваемых из состава имущества одного Фонда в состав имущества другого Фонда;
- соблюдение сроков обмена инвестиционных паев.

8.4.3.3. В случае выявления нарушений/несоответствий при осуществлении контроля за соответствием процедуры обмена инвестиционных паев требованиям Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», иных нормативных правовых актов Федерального органа и Правил Фонда, Специализированный депозитарий направляет Управляющей компании и в Федеральный орган уведомление о нарушении. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

9. КОНТРОЛЬ НАЧИСЛЕНИЯ И ОПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОНТРОЛЬ ОПЛАТЫ ИНЫХ РАСХОДОВ

9.1. Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением:

- размеров, порядка и сроков начисления вознаграждения Управляющей компании, Специализированному депозитарию, Специализированному регистратору, Аудитору, Независимому оценщику;
- сроков выплаты вознаграждения Управляющей компании предусмотренных Правилами Фонда;
- сумм для возмещения расходов, связанных с доверительным управлением Фондом.

9.2. Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения Управляющей компании, Специализированному депозитарию, Специализированному регистратору, Аудитору, Независимому оценщику, формируется в порядке, предусмотренном нормативными правовыми актами Федерального органа и Правилами Фонда.

Специализированный депозитарий проверяет правильность произведенного резервирования средств на выплату вознаграждения Управляющей компании, Специализированному депозитарию, Специализированному регистратору, Аудитору и Независимому оценщику. Такая проверка осуществляется на основе имеющихся в Специализированном депозитарии договоров Управляющей компании со Специализированным депозитарием, Специализированным Регистратором, Аудитором и Независимым оценщиком и Правил Фонда.

9.3. Специализированный депозитарий следит за тем, чтобы платежи за оказанные услуги производились не чаще, чем указано в заключенных договорах и Правилах Фонда, а также не противоречили соотношению расходов из имущества Фонда к среднегодовой стоимости чистых активов, приведенному в Правилах Фонда. При этом Специализированный депозитарий проверяет соответствие суммы платежа и реквизиты платежа.

9.4. В случае выявления нарушения/несоответствия при осуществлении контроля за порядком начисления и оплаты вознаграждений, в том числе в случае выявления нарушения Правил Фонда в части сроков выплаты вознаграждения Управляющей компании, а также сумм для возмещения расходов, связанных с доверительным управлением Фондом. Специализированный депозитарий уведомляет об этом Управляющую компанию не позднее 3 (трех) дней со дня выявления нарушения и Федеральный орган не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня выявления нарушения. Типовая форма **Уведомления о выявлении нарушения (несоответствия)** представлена в [Приложении №8 к настоящим Процедурам](#).

9.5. В случае невозможности оплаты расходов Специализированного депозитария по оплате услуг других депозитариев, привлеченных им к исполнению своих обязанностей по хранению и (или) учету прав на ценные бумаги, составляющие имущество Фонда, а также расходов Специализированного депозитария, связанных с операциями по переходу прав на указанные ценные бумаги в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг, за счет имущества Фонда, вышеуказанные расходы оплачиваются Управляющей компанией

не позднее 5 (пяти) рабочих дней с момента предоставления Специализированным депозитарием Управляющей компании выставленного счета, а также соответствующих счетов-фактур.

10. КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННЫХ ПОРЯДКА И СРОКА ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

10.1. Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением Управляющей компанией установленных порядка и срока проведения общего собрания владельцев инвестиционных паев Фонда в соответствии с требованиями Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и Положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда, утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 07 февраля 2008 года № 08-5/пз-н.

10.2. Общее собрание владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда для принятия решения о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом другой Управляющей компании, в том числе определенной по итогам конкурса, проведенного Специализированным депозитарием, созывается Специализированным депозитарием.

11. КОНТРОЛЬ ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ УСТАНОВЛЕННЫХ ПОРЯДКА И СРОКА ПРЕКРАЩЕНИЯ ФОНДА

11.1. Специализированный депозитарий осуществляет контроль за соблюдением Управляющей компанией установленных порядка и срока прекращения Фонда в соответствии с положениями Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и Постановления Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 25 сентября 2002 года № 39/пс «О требованиях к отчету о прекращении паевого инвестиционного фонда и порядке его представления в Федеральную комиссию по рынку ценных бумаг», в том числе Специализированный депозитарий:

- не допускает распоряжение имуществом Фонда с момента возникновения основания прекращения паевого инвестиционного фонда, за исключением его реализации и распределения в соответствии с требованиями Федерального закона от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- контролирует соблюдение Управляющей компанией всех необходимых сроков, связанных с прекращением Фонда.

11.2. По окончании срока предъявления требований кредиторов, которые должны удовлетворяться за счет имущества, составляющего Фонд, до начала расчетов с указанными кредиторами лицо, осуществляющее прекращение Фонда, составляет и направляет на согласование в Специализированный депозитарий баланс имущества, составляющего Фонд, который должен содержать:

- сведения об имуществе, составляющем Фонд;
- сведения о предъявленных кредиторами требованиях и результатах их рассмотрения.

11.3. После завершения расчетов с кредиторами, лицо, осуществляющее прекращение Фонда, составляет отчет о прекращении паевого инвестиционного фонда и

направляет его на согласование в Специализированный депозитарий.

11.4. Сразу после направления отчета о прекращении паевого инвестиционного фонда в Федеральный орган и до получения сообщения об исключении Фонда из реестра паевых инвестиционных фондов Управляющая компания направляет в Специализированный депозитарий документы, необходимые для осуществления процедуры закрытия счета депо в соответствии с Условиями и Положением о документообороте ООО «СДК «Гарант» (Соглашением о документообороте).

11.5. В случае аннулирования лицензии у Управляющей компании Фонда обязанности по прекращению Фонда возлагаются на Специализированный депозитарий.

11.6. Специализированный депозитарий имеет также иные права и обязанности, связанные с прекращением Фонда, предусмотренные Федеральным законом от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».

12. ПРОВЕДЕНИЕ КОНКУРСА ДЛЯ ОПРЕДЕЛЕНИЯ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ФОНДА

12.1. В случае аннулирования лицензии Управляющей компании Фонда Специализированный депозитарий проводит конкурс для определения другой Управляющей компании этого Фонда.

12.2. Извещение о проведении конкурса должно быть сделано Специализированным депозитарием в течение 5 (пяти) дней с даты получения уведомления об аннулировании лицензии Управляющей компании Фонда.

Извещение о проведении конкурса должно быть опубликовано в «Приложении к Вестнику ФСФР». Указанное извещение может быть также опубликовано в периодических печатных изданиях и направлено всем юридическим лицам, имеющим лицензии, предоставляющие право осуществлять доверительное управление паевым инвестиционным фондом.

12.3. Специализированный депозитарий проводит конкурс не позднее чем через 20 (двадцать) дней после опубликования извещения о его проведении в «Приложении к Вестнику ФСФР».

13. СИСТЕМА ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ

13.1. Для повышения качества и совершенствования технологий обслуживания Клиентов в Специализированном депозитарии применяется Система электронного документооборота Специализированного депозитария ООО «СДК «Гарант» (далее именуется СЭД СД).

13.2. СЭД СД – совокупность правил, организационных мер и программно-технических средств, включая средства криптографической защиты информации (далее именуются СКЗИ), реализованная в рамках взаимодействия ООО «СДК «Гарант» (далее именуется Организатор СЭД) с Управляющими компаниями (далее именуются Участники ЭДО) в целях осуществления электронного документооборота (далее именуется ЭДО) и являющаяся корпоративной информационной системой.

13.3. СЭД СД построена на основе требований Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 27 июля 2006 года № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», Федерального закона № 1-ФЗ «Об электронной цифровой подписи» от 10 января 2002 года, документов ФСБ, осуществляющего лицензирование деятельности в области защиты информации,

Положения о требованиях к осуществлению деятельности участников финансовых рынков при использовании электронных документов, утвержденного Приказом ФСФР № 05-77/пз-н от 08 декабря 2005 года, а также Договора о взаимодействии при обмене электронными документами в СЭД СД и Договора о предоставлении услуг по криптографической защите информации пользователю СЭД СД.

13.4. Электронный документооборот Специализированного депозитария осуществляется строго в соответствии с Правилами электронного документооборота ООО «СДК «Гарант». Правила электронного документооборота ООО «СДК «Гарант» - основной документ Компании, определяющий общий порядок и принципы осуществления электронного документооборота между ООО «СДК «Гарант» и его Клиентами при осуществлении профессиональной деятельности с использованием документов в электронно-цифровой форме.

13.5. Специализированный депозитарий публикует информацию о порядке и условиях обмена электронными документами в сети Internet на официальной странице ООО «СДК «Гарант» - www.sdkgarant.ru.

13.6. По требованию Федерального органа Специализированный депозитарий обязан представить документ в электронной форме и (или) его копию на бумажном носителе, заверенную в установленном порядке.

13.7. Требования к копиям электронных документов на бумажном носителе:

13.7.1. Копии электронного документа на бумажном носителе должны быть заверены собственноручной подписью уполномоченного лица Специализированного депозитария.

13.7.2. Копии электронного документа на бумажном носителе должны содержать обязательную отметку, свидетельствующую о том, что это копия.

13.7.3. Копии электронного документа на бумажном носителе должны быть аутентичны подлиннику электронного документа.

14. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение №1 «Уведомление о намерении»

Приложение №2 «Журнал регистрации входящих документов»

Приложение №3 «Учетный журнал»

Приложение №4 «Удостоверение факсимильной подписи и печати структурного подразделения»

Приложение №5 «Акт приема-передачи документов»

Приложение №6 «Журнал учета изменений в составе имущества»

Приложение №7 «Перечень имущества»

Приложение №8 «Уведомление о выявлении нарушения (несоответствия)»

Приложение №9 «Отчет о текущем состоянии счета депо»

Приложение №10 «Уведомление об устранении ранее выявленного нарушения (несоответствия)»

Приложение №11 «Уведомление о неустранении ранее выявленного нарушения (несоответствия) в установленный срок»

Приложение №12 «Журнал выявленных нарушений (несоответствий)»

Приложение №13 «Протокол о сверке данных учета имущества Фонда»

Приложение №14 «Справка о составе и структуре активов Фонда»

Приложение №15 «Сведения о стоимости чистых активов и расчетной стоимости одного инвестиционного пая»

Приложение №16 «Акт выявления ошибки в расчете стоимости инвестиционного пая»