

Вих. 08/1-49 від 25.05.2016Національна комісія з цінних паперів та
фондового ринку

01010, м. Київ, вул. Московська 8, корп. 30

*Запит про надання роз'яснення щодо
розкриття інформації емітентами цінних
паперів*

Асоціація "Українські фондові торговці" (далі - Асоціація) висловлює свою повагу та на підставі підпункту 10) пункту 3 глави 2 розділу III Положення про об'єднання професійних учасників фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) від 27 грудня 2012 р. №1925, звертається з приводу наступного.

До Асоціації надходять звернення від її членів – емітентів цінних паперів про застосування у діяльності вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" щодо особливої інформації про емітента цінних паперів.

01 травня 2016 р. набрав чинності Закон України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо захисту прав інвесторів" №289-VIII 07 квітня 2015 р., відповідно до якого були внесені зміни до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" щодо відомостей, які належать до особливої інформації про емітента, а саме: абзац 5 статті 42 "Особлива інформація про емітента" викладено в такій редакції: "прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств);".

Отже, з 01 травня 2016 р. у емітентів акціонерних товариств згідно із законом України виникає обов'язок розкривати інформацію про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" **значний правочин** - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, **становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства**, за даними останньої річної фінансової звітності.

Емітенти цінних паперів розкривають на фондовому ринку регулярну (квартальну, річну), особливу інформацію, подають її до Комісії, публікують в офіційному друкованому виданні та в мережі Інтернет у складі, порядку та строках, передбачених Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, що затверджене рішенням Комісії від 03 грудня 2013 р. №2826 (далі – Положення №2826).

Станом на 01 травня 2016 року та на дату подання цього запиту Положення №2826 не враховує вимоги Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" щодо розкриття інформації про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а отже для емітентів – акціонерних товариств виключається можливість виконати пряму норму закону України та надати до Комісії, розмістити в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії про ринок цінних паперів на веб-сайті www.stockmarket.gov.ua відповідну інформацію.

Відповідно до інформації, розміщеної на офіційному сайті Комісії, зміни до Положення №2826 були розроблені (<http://www.nssmc.gov.ua/law/20054>), затверджені рішенням Комісії від 12 квітня 2016 р. №410 та направлені на проходження реєстрації до Міністерства юстиції України.

За інформацією з офіційних джерел зміни до Положення №2826 готуються до офіційного опублікування в Офіційному віснику України 31 травня 2016 р.

Як було зазначено у проекті змін до Положення №2826, зміни наберуть чинності одночасно з набранням чинності Законом України від 07.04.2015 № 289-VIII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо захисту прав інвесторів", але не раніше дня його офіційного опублікування, тобто 31 травня 2016 р.

З огляду на зазначене вище, виникає розрив в 31 день, а можливо і більше, оскільки необхідний час для приведення програмного забезпечення до вимог змін до Положення №2826, коли емітенти – акціонерні товариства позбавлені можливості надати до Комісії та розмістити у загальнодоступній базі відповідну інформацію, а формат оприлюднення інформації у офіційному друкованому виданні та в мережі Інтернет не встановлений.

У зв'язку з цим, Асоціація звертається до Комісії з проханням надати офіційне роз'яснення та відповіді на наступні питання:

1. Яким чином емітенти - акціонерні товариства повинні розкривати інформацію про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість у період між 01 травня 2016 р. та 31 травня 2016 р. (або дати, з якої будуть внесені відповідні зміни до загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії про ринок цінних паперів та програмного забезпечення)? Чи достатньо в цей період для виконання норм Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" публікації зазначеної вище інформації у довільній формі на офіційному сайті емітента - акціонерного товариства та в офіційному друкованому виданні?

2. У випадку виникнення у емітента – акціонерного товариства особливої інформації про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість у період між 01 травня 2016 р. та 31 травня 2016 р. (або дати, з якої будуть внесені відповідні зміни до загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії про ринок цінних паперів та програмного забезпечення) та неподання зазначеної вище інформації до Комісії, не розміщення її в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії про ринок цінних паперів, публікації в офіційному виданні та в мережі Інтернет в установленому форматі з причини відсутності відповідної нормативно-правової бази Комісії, чи буде це кваліфіковано як правопорушення на ринку цінних паперів та чи будуть застосовані фінансові санкції до емітентів?

3. У випадку, коли за період між 01 травня 2016 р. та 31 травня 2016 р. (або дати, з якої будуть внесені відповідні зміни до загальнодоступної інформаційної бази даних Комісії про

ринок цінних паперів та програмного забезпечення) у емітента виникла зазначена вище особлива інформація, яка не була подана до Комісії, розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії про ринок цінних паперів з причини відсутності відповідної нормативно-правової бази Комісії, опублікована в офіційному виданні та в мережі Інтернет в установленому форматі, чи виникає (та у випадку виникнення у які строки) обов'язок у емітентів подати таку інформацію до Комісії та розмістити її в базі? Чи не буде таке подання та розміщення кваліфіковане як несвоєчасне?

Просимо надати письмову відповідь на адресу Асоціації у найкоротший термін з метою її доведення до відома членів Асоціації та запобігання порушення ними вимог чинного законодавства.

Заздалегідь вдячні за співпрацю.

**З повагою,
Президент Асоціації**



Єлізавета Ревіло