



ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

РІШЕННЯ

15.01. 2008

м. Київ

№ 8

Щодо Положення про пілотний проект розкриття інформації емітентами цінних паперів (на 2008 рік)

З метою впровадження другого етапу пілотного проекту розкриття інформації емітентами цінних паперів який реалізовано відповідно до Протоколу про співпрацю і технічну допомогу Комісії з боку компанії Financial Markets International inc./ (далі - Протокол)

Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку

В И Р І Ш И Л А:

1. Схвалити Положення про пілотний проект розкриття інформації емітентами цінних паперів (на 2008 рік)

2. Установити датою початку впровадження пілотного проекту 1 січня 2008 року, терміном дії до 31 грудня 2008 року включно.

3. Члену Комісії Нестеренку І.І. сформувати робочу групу з організації та впровадження пілотного проекту.

4. Робочій групі щоквартально здійснювати моніторинг процесу впровадження пілотного проекту та готувати проміжні звіти про результати впровадження пілотного проекту.

Склад та форми звітних документів, що додаються, можуть бути змінені за рішенням робочої групи.

5. Голові робочої групи винести на засідання Комісії звіт про результати впровадження пілотного проекту розкриття інформації емітентами цінних паперів у лютому місяці 2009 року.

6. Керівнику апарату Комісії Назаренку Ю.М. забезпечити розміщення цього рішення та Положення про пілотний проект розкриття інформації емітентами цінних паперів (на 2008 рік) на суб-домени сайту Комісії www.eds.ssmc.gov.ua.

7. Контроль за виконанням цього рішення покласти на члена Комісії Нестеренка І.І.

Голова Комісії

А.Балюк

Протокол засідання Комісії
від 15.01. 2008 р. № 1

СХВАЛЕНО

рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку
від 15.01.2008 № 8

ПОЛОЖЕННЯ
про пілотний проект розкриття інформації
емітентами цінних паперів

Це Положення регулює склад, порядок та строки розкриття регулярної (річної та квартальної), особливої інформації, а також інформації в формі проспекту емісії цінних паперів та звіту про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів (далі — Інформація) в електронній системі комплексного розкриття інформації (далі - ЕСКРІН) в рамках пілотного проекту розкриття інформації емітентами акцій та облігацій підприємств, які здійснили відкрите (публічне) розміщення цінних паперів (далі — Пілотний проект).

1. Загальні положення

1.1. Інформацію відповідно до цього Положення в рамках Пілотного проекту розкривають емітенти акцій та облігацій підприємств, які здійснили відкрите (публічне) розміщення цінних паперів, на добровільних засадах.

1.2. Інформація, розкрита в ЕСКРІН, вважається неофіційною інформацією, оприлюдненою емітентом.

Перш ніж приймати інвестиційне рішення щодо інвестування в цінні папери емітента, необхідно проаналізувати офіційну інформацію, оприлюднену емітентом відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії.

Форми фінансової звітності встановлюються у відповідності до наказів Міністерства фінансів України та рішень Національного банку України (для банків).

1.3. За достовірність Інформації, розміщеної в ЕСКРІН, несе відповідальність емітент (власник інформації). Комісія не несе відповідальності за зміст Інформації, яка розміщується в ЕСКРІН.

1.4. Цим Положенням не скасовується дія інших нормативно-правових актів Комісії, що регулюють склад, порядок та строки розкриття інформації емітентами цінних паперів. Це Положення не звільняє емітента від обов'язку розкриття інформації, передбаченого іншими нормативно-правовими актами Комісії.

2. Порядок розкриття інформації в ЕСКРІН

2.1. Інформація подається шляхом заповнення українською мовою відповідних форм, які містяться в додатках 2 - 10 до цього Положення.

2.2. Форми заповнюються простою, зрозумілою мовою. Обсяг тексту для викладення інформації в описовому вигляді не обмежується. Під час заповнення форм емітент має право надавати будь-яку додаткову інформацію, необхідну для розуміння галузі, в якій він працює, господарської діяльності тощо.

2.3. Заповнення форм здійснюється за допомогою програмного забезпечення, яке забезпечує формування файлів.

Розкриття Інформації в ЕСКРІН здійснюється у вигляді електронного документу з накладенням електронного цифрового підпису в порядку, передбаченому законодавством України.

2.4. Подання електронного документу в ЕСКРІН здійснюється за допомогою мережі Інтернет.

2.5. Для створення і подання електронного документу емітенту потрібно мати спеціалізоване програмне забезпечення та дійсні посилені сертифікати відкритих ключів електронного цифрового підпису, сформовані для посадових осіб емітента, які підписують форми, акредитованим центром сертифікації ключів.

Спеціалізоване програмне забезпечення емітент отримує на веб-сайті ЕСКРІН.

Сертифікати відкритих ключів для посадових осіб емітент отримує в акредитованому центрі сертифікації ключів.

2.6. Розкрита Інформація автоматично та безоплатно розміщується в ЕСКРІН. Доступ до інформації, розміщеної в ЕСКРІН, здійснюється через веб-сайт ЕСКРІН.

3. Інформація, що розкривається

3.1. Відповідно до цього Положення розкривається:

- річна інформація про емітента за 2007 рік;
- квартальна інформація про емітента за звітний період, починаючи з 1 січня 2008 р.;
- особлива інформація про емітента щодо дій, вчинених після 1 лютого 2008 р.;
- проспекти емісії цінних паперів та звіти про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, якщо реєстрація випуску та проспекту емісії цінних паперів, що подавався для реєстрації до Комісії відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії, була здійснена після 1 лютого 2008 р.

4. Реєстрація емітента в ЕСКРІН

4.1. Емітент, який розкриває Інформацію відповідно до цього Положення, проходить процедуру реєстрації в ЕСКРІН шляхом заповнення реєстраційної форми (додаток 1).

4.2. Реєстраційна форма заповнюється українською мовою відповідно до офіційних реєстраційних відомостей про емітента.

4.3. При первинній реєстрації реєстраційна форма заповнюється в електронній формі. Електронна форма подається через веб-сайт ЕСКРІН.

4.4. Протягом трьох робочих днів після дати отримання ЕСКРІН заповненої електронної форми, на адресу електронної пошти, зазначену емітентом у реєстраційній формі, надсилається електронне повідомлення про підтвердження реєстрації емітента в ЕСКРІН.

4.5. У разі виникнення змін в інформації, що надана емітентом у реєстраційній формі, емітент протягом п'яти робочих днів з моменту виникнення таких змін подає в ЕСКРІН змінену реєстраційну форму в електронному вигляді, заповнену за допомогою програмного забезпечення, зазначеного в п.2.3 цього Положення. Змінена реєстраційна

форма підписується електронним цифровим підписом у відповідності до законодавства України.

5. Зміст та строки подання регулярної інформації

5.1. Річна інформація

5.1.1. Річна інформація про емітента подається за формою, наведеною в додатку 2 до цього Положення.

5.1.2. Звітний періодом для складання річної інформації про емітента є календарний рік.

5.1.3. Емітент має право додатково подавати інші відомості у річній інформації. Емітент має право надавати у річній інформації будь-яку додаткову інформацію, необхідну для розуміння галузі, в якій він працює, господарської діяльності тощо.

5.1.4. Річна фінансова звітність перевіряється аудитором (аудиторською фірмою).

Аудиторський висновок має відповідати вимогам Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням Комісії від 19 грудня 2006 р. № 1528, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23 січня 2007 р. за № 53/13320.

Повний текст аудиторського висновку відтворюється емітентом у річній інформації у термін, визначений у п. 5.1.5. цього Положення.

Відповідальність за достовірність відтворення тексту аудиторського висновку у річній інформації несе емітент.

5.1.5. Річна інформація згідно з цим Положенням розкривається в ЕСКРІН після строків, визначених для розміщення річної інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 року за № 97/13364.

5.1.6. У разі виявлення в річній інформації про емітента, що подана відповідно до цього Положення, помилок та/або необхідності внесення в річну інформацію змін емітент не пізніше 20 (двадцяти) робочих днів після виявлення зазначених фактів заповнює форму зміни до річної інформації згідно з додатком 3 до цього Положення та розкрити зміни в порядку, передбаченому розділом 2 Положення.

5.2. Квартальна інформація

5.2.1. Квартальна інформація про емітента подається за формою, наведеною в додатку 4 до цього Положення.

5.2.2. Емітент має право додатково подавати інші відомості у кварталній інформації. Емітент має право надавати у кварталній інформації будь-яку додаткову інформацію, необхідну для розуміння галузі, в якій він працює, господарської діяльності тощо.

5.2.3. Квартальна фінансова звітність складається наростаючим підсумком з початку звітного року. Інформація щодо четвертого кварталу окремо не подається, а включається до річної інформації.

5.2.4. Квартальна інформація згідно з цим Положенням розкривається в ЕСКРІН після строків, визначених для розміщення квартальної інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 року за № 97/13364.

Якщо емітент не розкриває квартальну інформацію відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії, квартальна інформація відповідно до цього Положення розкривається не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом.

5.2.5. У разі виявлення у квартальній інформації про емітента, що подана відповідно до цього Положення, помилок та/або необхідності внесення у квартальну інформацію змін емітент не пізніше 10 (десяти) робочих днів після виявлення зазначених фактів заповнює форму зміни до квартальної інформації згідно з додатком 5 до цього Положення та розкрити зміни в порядку, передбаченому розділом 2 Положення.

5.3. Особлива інформація

5.3.1. До особливої інформації належать відомості про:

1. прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу;
2. прийняття рішення про викуп власних акцій;
3. факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі;
4. отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента;
5. зміну складу посадових осіб емітента;
6. зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
7. рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;
8. рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;
9. порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;
10. рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента.

Емітент має право розкрити як особливу інформацію будь-яку іншу важливу інформацію, що може вплинути на фінансово-господарський стан емітента.

5.3.2. Особлива інформація подається у формі повідомлення, зміст якого має відповідати відповідному розділу форми, наведеної в додатку 6 до цього Положення.

На кожен дію/подію подається окреме повідомлення.

5.3.3. Емітент надає в повідомленні про особливу інформацію будь-яку додаткову інформацію, необхідну для повного і всебічного розкриття інформації про дію, виходячи з конкретних умов фінансово-господарської діяльності емітента.

5.3.4. Особлива інформація згідно з цим Положенням розкривається в ЕСКРІН після строків, визначених для розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням про розкриття інформації емітентами

цінних паперів, затвердженим рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року № 1591, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 року за № 97/13364.

5.3.5. У разі виявлення в особливій інформації, що подана відповідно до цього Положення, помилок та/або необхідності внесення в особливу інформацію змін чи її спростування емітент не пізніше наступного робочого дня після виявлення зазначених фактів заповнює форму зміни до особливої інформації згідно з додатком 7 до цього Положення та розкрити зміни в порядку, передбаченому розділом 2 Положення.

5.4. Зміст та порядок розкриття інформації, що міститься в проспекті емісії цінних паперів

5.4.1. Емітент, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подає до Комісії документи для реєстрації випуску цінних паперів та проспекту емісії, готує також проспект емісії цінних паперів згідно з формою, наведеною в додатку 8 до цього Положення.

Проспект емісії цінних паперів, підготовлений відповідно до цього Положення в рамках Пілотного проекту, не подається до Комісії для реєстрації та не вважається офіційною пропозицією цінних паперів.

5.4.2. Якщо інше не передбачено цим Положенням, інформація, що міститься в проспекті емісії цінних паперів, вказується на дату прийняття рішення про розміщення цінних паперів. На фінансову звітність та аудиторський висновок як складових проспекту емісії цінних паперів поширюються вимоги пункту 5.1.4 цього Положення.

5.4.3. Емітент має право додатково подавати інші відомості в проспекті емісії цінних паперів. Емітент має право надати в проспекті емісії цінних паперів будь-яку додаткову інформацію, необхідну для розуміння галузі, в якій він працює, господарської діяльності тощо.

5.4.4. Інформація, що міститься в проспекті емісії цінних паперів, розкривається в ЕСКРІН не пізніше наступного робочого дня після реєстрації Комісією випуску цінних паперів та проспекту емісії, який відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії подавався для реєстрації до Комісії.

5.4.5. Емітент, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подає до Комісії документи для реєстрації змін до проспекту емісії цінних паперів, також готує зміни до проспекту емісії цінних паперів згідно з формою, наведеною в додатку 9 до Положення.

Зміни до проспекту емісії цінних паперів, підготовлені відповідно до цього Положення в рамках Пілотного проекту, не подаються до Комісії для реєстрації та не вважаються офіційною пропозицією цінних паперів.

5.4.6. Зміни до проспекту емісії цінних паперів розкриваються в ЕСКРІН не пізніше наступного робочого дня після реєстрації Комісією змін до проспекту емісії, які відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії подавалися для реєстрації до Комісії.

5.5. Зміст та порядок розкриття інформації, що міститься у звіті про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів

5.5.1. Емітент, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подає до Комісії документи для реєстрації звіту про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, готує також звіт про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів згідно з формою, наведеною в додатку 10 до цього Положення.

Звіт про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, підготовлений відповідно до цього Положення в рамках Пілотного проекту, не подається до Комісії для реєстрації та не вважається офіційним підтвердженням розміщення цінних паперів.

5.5.2. Інформація, що міститься у звіті про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, розкривається в ЕСКРІН не пізніше наступного робочого дня після реєстрації Комісією звіту про результати відкритого (публічного) розміщення, який відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії подавався для реєстрації до Комісії.